

**PT. WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk
DAN ANAK PERUSAHAAN**

Laporan Keuangan Konsolidasi
Untuk tiga bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal
31 Maret 2009 dan 2008
TIDAK DIAUDIT

DAFTAR ISI

| | |
|---|------|
| Neraca Konsolidasi | 3-4 |
| Laporan Laba Rugi Konsolidasi | 5 |
| Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasi | 6 |
| Laporan Arus Kas Konsolidasi | 7 |
| Catatan Atas Laporan Keuangan Kondolidasi | 8-33 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
NERACA KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Per 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

| | Catatan | 2009 | 2008 |
|--|---------|-----------------|-----------------|
| ASET | | | |
| ASET LANCAR | | | |
| Kas dan setara kas | 2c, 3 | 627,699,053 | 733,974,654 |
| Piutang usaha | 2d, 4 | 64,568,238,440 | 77,242,991,350 |
| Piutang lain-lain | | 181,598,000 | 179,138,000 |
| Persediaan | 2f,5 | 70,208,262,767 | 79,418,236,633 |
| Pajak dibayar di muka | 13a | 48,226,593 | 29,809,693 |
| Uang muka dan biaya dibayar di muka | 2g,6 | 39,007,152,483 | 5,741,720,351 |
| Jumlah Aset Lancar | | 174,641,177,336 | 163,345,870,681 |
| ASET TIDAK LANCAR | | | |
| Aset tetap - <i>setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 18.792.718.129 dan Rp 16.478.640.922 masing-masing untuk tahun 2009 dan 2008</i> | 2h,2i,7 | 34,607,640,462 | 36,903,714,754 |
| Aset lain-lain | 2e,8 | 71,731,015 | 202,006,865 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | 34,679,371,477 | 37,105,721,619 |
| JUMLAH ASET | | 209,320,548,813 | 200,451,592,300 |

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

**PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
NERACA KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)- LANJUTAN**

Per 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

| | Catatan | 2009 | 2008 |
|--|---------|------------------------|------------------------|
| KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | | |
| KEWAJIBAN LANCAR | | | |
| Hutang bank | 9 | 90,820,805,626 | 87,431,896,875 |
| Hutang | | | |
| Usaha | 10 | 58,447,893 | 1,229,135,079 |
| Lain-lain | 12 | 7,881,437,642 | 9,056,638,575 |
| Hutang pajak | 13b | 2,323,846,537 | 2,438,257,475 |
| Biaya masih harus dibayar | 14 | 18,824,955,120 | 12,308,344,379 |
| Bagian hutang jangka panjang yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | | | |
| Sewa guna usaha | 2i,11 | 23,876,319 | 210,795,968 |
| Bank | 9 | 6,361,806,555 | 750,682,000 |
| Jumlah Kewajiban Lancar | | 126,295,175,692 | 113,425,750,351 |
| KEWAJIBAN TIDAK LANCAR | | | |
| Kewajiban pajak tangguhan | 2m,13 | 1,254,701,007 | 1,505,615,119 |
| Hutang jangka panjang - Setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | | | |
| Sewa guna usaha | 2i,11 | - | - |
| Bank | 9 | - | 4,926,013,610 |
| Jumlah Kewajiban Tidak Lancar | | 1,254,701,007 | 6,431,628,729 |
| HAK MINORITAS ATAS ASET BERSIH ANAK PERUSAHAAN YANG DIKONSOLIDASI | | | |
| | 2b | 274,435,050 | 274,816,731 |
| EKUITAS | | | |
| Modal saham - nilai nominal Rp 100 per saham pada tahun 2009 dan 2008 | | | |
| Modal dasar - 1.000.000.000 saham pada tahun 2009 dan 2008 | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 520.000.000 saham pada tahun 2009 dan 2008 | 15 | 52,000,000,000 | 52,000,000,000 |
| Tambahan modal disetor - Agio Saham | 16 | 12,454,405,615 | 12,454,405,615 |
| Saldo laba | | 17,041,831,449 | 15,864,990,874 |
| Jumlah Ekuitas | | 81,496,237,064 | 80,319,396,489 |
| JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS | | 209,320,548,813 | 200,451,592,300 |

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

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
LAPORAN LABA RUGI KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

| | Catatan | 2009 | 2008 |
|--|---------|----------------|-----------------|
| PENJUALAN BERSIH | 2k,17 | 32,615,310,440 | 36,302,184,552 |
| BEBAN POKOK PENJUALAN | 2k,18 | 29,023,940,578 | 33,567,508,192 |
| LABA KOTOR | | 3,591,369,862 | 2,734,676,360 |
| Beban Usaha | 2k, 19 | | |
| Penjualan | | 280,712,484 | 507,224,945 |
| Umum dan administrasi | | 577,861,886 | 767,094,637 |
| Jumlah Beban Usaha | | 858,574,370 | 1,274,319,582 |
| LABA USAHA | | 2,732,795,492 | 1,460,356,778 |
| Beban (Penghasilan) Lain-lain | | | |
| Beban keuangan - bersih | 2k,20 | 3,213,340,073 | 3,482,398,041 |
| Rugi (Laba) penjualan aset tetap | | - | (501,280) |
| Laba selisih kurs - bersih | 2l | (615,266) | - |
| Lain-lain | | (86,159) | - |
| Penghasilan Lain-lain - Bersih | | 3,212,638,648 | 3,481,896,761 |
| LABA SEBELUM TAKSIRAN BEBAN PAJAK | | (479,843,156) | (2,021,539,983) |
| Taksiran Beban (Manfaat) Pajak | 2m,13 | | |
| Tahun berjalan | | - | - |
| Tanggungan | | - | - |
| Beban (Manfaat) Pajak - Bersih | | - | - |
| LABA (RUGI) SEBELUM HAK MINORITAS ATAS LABA BERSIH ANAK PERUSAHAAN YANG DIKONSOLIDASI | | (479,843,156) | (2,021,539,983) |
| Hak minoritas atas laba bersih Anak Perusahaan yang dikonsolidasi | | - | - |
| LABA (RUGI) BERSIH | | (479,843,156) | (2,021,539,983) |
| LABA (RUGI) PER SAHAM | 2o,23 | | |
| Dasar | | (0.92) | (3.89) |

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

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

| | Modal Saham - Ditempatkan dan Disetor Penuh | Tambahan Modal Disetor - Bersih | Saldo Laba | Jumlah Ekuitas |
|----------------------------|--|------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo per 1 Januari 2008 | 52,000,000,000 | 12,454,405,615 | 17,887,146,926 | 82,341,552,541 |
| Rugi bersih | - | - | (365,472,322) | (365,472,322) |
| Saldo per 31 Desember 2008 | 52,000,000,000 | 12,454,405,615 | 17,521,674,604 | 81,976,080,219 |
| Rugi bersih | - | - | (479,843,156) | (479,843,156) |
| Saldo per 31 Maret 2009 | 52,000,000,000 | 12,454,405,615 | 17,041,831,449 | 81,496,237,064 |

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

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

| | 2009 | 2008 |
|--|------------------|------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | |
| Penerimaan kas dari pelanggan | 26,908,163,299 | 18,552,596,767 |
| Pembayaran kas kepada pemasok | (26,223,638,121) | (23,210,574,446) |
| Pembayaran beban usaha | (685,362,435) | (835,337,363) |
| Hutang (pembayaran) pajak | (75,733,990) | - |
| Hutang (pembayaran) beban bunga | (82,865,765) | (1,007,852,051) |
| Penerimaan (pembayaran) untuk kegiatan usaha lainnya | - | (639,792,703) |
| Kas Bersih yang Diterima (Digunakan) untuk Aktivitas Operasi | (159,437,012) | (7,140,959,797) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | |
| Perolehan aset tetap | (7,064,000) | - |
| Hasil penjualan aset tetap | - | 396,000,000 |
| Aset lain-lain | 25,000 | - |
| Kas Bersih yang Diterima dari Aktivitas Investasi | (7,039,000) | 396,000,000 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | |
| Penerimaan dari: | | |
| Hutang bank | - | 8,315,635,288 |
| Pembayaran untuk: | | |
| Sewa guna usaha | (9,349,485) | - |
| Hutang bank | - | (2,112,876,754) |
| Kas Bersih yang Diperoleh (Digunakan) untuk Aktivitas Pendanaan | (9,349,485) | 6,202,758,534 |
| KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS | (175,825,497) | (542,201,263) |
| KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN | 803,524,547 | 1,276,175,917 |
| KAS DAN SETARA KAS AKHIR | 627,699,053 | 733,974,654 |

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

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian Perusahaan

PT Wahana Phonix Mandiri Tbk. (Perusahaan) didirikan di Indonesia, pada mulanya dengan nama PT Golden Phoenix berdasarkan Akta Notaris Wahyudi Suyanto, S.H., No. 96 tanggal 7 Agustus 1993 dan kemudian diubah namanya menjadi PT Wahana Yuda Mandiri berdasarkan akta notaris yang sama No. 451 tanggal 30 Mei 1996. Akta pendirian dan perubahan tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C2-8528.HT.01.01.Th.97 tanggal 27 Agustus 1997 dan telah diumumkan dalam Lembaran Berita Negara Republik Indonesia No. 37 Tambahan No. 2912 tanggal 8 Mei 2000. Nama Perusahaan kemudian diubah menjadi PT Wahana Phonix Mandiri berdasarkan Akta Notaris Yonsah Minanda, S.H., No 44 tanggal 31 Januari 2000 dan telah mendapatkan pengesahan dari Menteri Hukum dan Perundang-undangan Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C-22109.HT.01.04.Th.2000 tanggal 9 Oktober 2000 dan telah diumumkan dalam Lembaran Berita Negara Republik Indonesia No. 28 Tambahan No. 2187 tanggal 6 April 2001.

Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT. Wahana Phonix Mandiri Tbk No. 61 tanggal 25 Juni 2008 oleh Wachid Hasyim, S.H., Notaris di Surabaya dimana para pemegang saham memutuskan beberapa hal antara lain mengubah seluruh anggaran dasar Perusahaan untuk menyesuaikan dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas. Sampai dengan tanggal neraca, akta perubahan anggaran dasar tersebut masih dalam proses mendapatkan pengesahan dari Manteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia.

Sesuai dengan pasal 3 anggaran dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan adalah dalam bidang perdagangan, pengangkutan dan agro bisnis. Kegiatan utama Perusahaan sejak beroperasi secara komersial meliputi bidang perdagangan hasil pertanian dan kelautan. Perusahaan berdomisili di Surabaya, dengan kantor pusat di Wisma BII lantai 7 ruang 709, Jalan Pemuda 60-70, Surabaya, sedangkan Anak Perusahaan, PT Phonix Mas Persada (PMP), berdomisili di Mataram, dengan kantor pusat dan pabrik masing-masing beralamat di Jalan A.A. Gde Ngurah, Kelurahan Cakra Selatan, Kecamatan Cakranegara dan di Jalan TGH Lopan, Kecamatan Labuapi, Kabupaten Lombok Barat.

Perusahaan memulai kegiatan komersial pada tanggal 7 Agustus 1993.

b. Penawaran Umum Perdana Perusahaan

Pada tanggal 22 Juni 2001, Perusahaan melakukan Penawaran Umum perdana sahamnya melalui PT. Bursa Efek Indonesia (Persero) (dahulu bernama PT. Bursa Efek Jakarta) sejumlah 200.000.000 lembar saham biasa dengan nilai nominal Rp 100 dengan harga penawaran Rp 175. Penawaran umum perdana ini juga disertai dengan penerbitan 50.000.000 lembar Waran seri I. Waran tersebut memiliki jangka waktu pelaksanaan selama 3 tahun dan dapat dilaksanakan (*exercised*) mulai tanggal 21 Desember 2001 sampai dengan 21 Juni 2004. Sampai dengan tanggal batas waktu pelaksanaan (*exercise*) tanggal 21 Juni 2004, tidak ada waran yang telah dikonversi menjadi saham (*lihat catatan 15*).

c. Susunan Perusahaan dan Anak Perusahaan

Laporan keuangan konsolidasi meliputi laporan keuangan Perusahaan dan Anak Perusahaan, PT Phonix Mas Persada (PMP), yang didirikan pada tanggal 31 Januari 2000 dengan persentase kepemilikan sebesar 99,59%.

Aktivitas utama PMP adalah bergerak dalam industri pengolahan mete dan rumput laut serta perdagangan hasil pertanian dan kelautan. PMP telah beroperasi secara komersial sejak bulan Januari 2000. Jumlah aset PMP (sebelum eliminasi) pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008 masing-masing sebesar Rp 169,5 miliar dan Rp 157,7 miliar. PMP memiliki pabrik pengolahan kacang mete dan rumput laut, masing-masing dengan kapasitas pengolahan sebesar 400 ton kacang mete per tahun dan 300 ton rumput laut per tahun.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

1. UMUM - lanjutan

d. Susunan Dewan Komisaris dan Direktur serta Jumlah Karyawan

Susunan dewan komisaris dan direksi Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009, berdasarkan Akta Notaris Wachid Hasyim, S.H., No. 59 tanggal 25 Juni 2008 adalah sebagai berikut:

| Komisaris | | Direksi | |
|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|
| Presiden Komisaris | - I Made Mantra | Presiden Direktur | - Tjahya Setiawan |
| Komisaris | - Suryani | Direktur | - Iwan Setiawan |
| | | Direktur | - Murgesen |
| | | Direktur | - Artha Lovie Aprillailie |

Susunan dewan komisaris dan direksi Perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Maret 2008, berdasarkan Akta Notaris Justisia Sutandio, S.H., No. 08 tanggal 27 Juni 2007 adalah sebagai berikut:

| Komisaris | | Direksi | |
|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
| Presiden Komisaris | - I Made Mantra | President Direktur | - Tjahya Setiawan |
| Komisaris | - Suryani | Direktur | - Delmartin Sepdiarto |
| | | Direktur | - Tintin Erwan |
| | | Direktur | - Abdul Djalil |

Jumlah gaji dan kompensasi lainnya yang diberikan kepada dewan komisaris dan direksi Perusahaan dan Anak Perusahaan berjumlah sekitar Rp. 337,147 juta masing-masing pada tahun 2009 dan 2008.

Pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008, Perusahaan dan Anak Perusahaan memiliki 560 dan 564 orang karyawan (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan konsolidasi disajikan sesuai dengan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yang mencakup pedoman akuntansi dan pelaporan yang ditetapkan oleh otoritas pasar modal.

Laporan keuangan konsolidasi disusun berdasarkan konsep biaya historis, kecuali untuk persediaan barang yang dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi bersih (*the lower of cost or net realizable value*). Laporan keuangan konsolidasi disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas konsolidasi.

Laporan arus kas konsolidasi menyajikan penerimaan dan pembayaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan menjadi aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam laporan keuangan konsolidasi adalah Rupiah (Rp).

b. Prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasi meliputi laporan Keuangan Induk Perusahaan beserta seluruh Anak Perusahaan yang dimulai atau diakhiri dalam suatu tahun tertentu. Hasil usaha Anak Perusahaan yang diperhitungkan ke dalam laporan keuangan konsolidasi hanya terbatas hasil pada saat pengendalian tersebut mulai diperoleh atau hingga saat pengendalian atas Anak Perusahaan berakhir.

Suatu pengendalian atas suatu Perusahaan Anak dianggap ada bilamana Induk Perusahaan menguasai baik langsung maupun tidak langsung lebih dari 50% (lima puluh persen) hak suara di Anak Perusahaan, atau Induk Perusahaan dapat menentukan kebijakan keuangan dan operasi dari Anak Perusahaan, atau mempunyai kemampuan untuk memberhentikan atau menunjuk mayoritas anggota dewan direksi di Anak Perusahaan.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

Seperti disebutkan dalam catatan 1c, Perusahaan memiliki secara langsung 99,59% saham PT. Phonix Mas Persada mencakup konsolidasi laporan keuangan Anak Perusahaan tersebut.

Penyajian laporan keuangan konsolidasi dilakukan berdasarkan konsep satuan usaha (*entity concept*). Akun-akun yang saling berhubungan diantara perusahaan yang dikonsolidasi dieliminasi untuk mencerminkan posisi keuangan dan hasil usaha sebagai satu kesatuan. Saldo utang piutang serta transaksi dengan Anak Perusahaan telah dieliminasi.

Bagian minoritas Anak Perusahaan sesuai dengan kepemilikan sahamnya dicatat dalam akun "Hak Minoritas Atas Aktiva Bersih Anak Perusahaan yang Dikonsolidasi".

c. Kas dan Bank

Kas dan setara kas terdiri dari kas kecil, kas di bank dan deposito berjangka dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak dijaminan untuk pinjaman.

d. Penyisihan Piutang Ragu-ragu

Perusahaan, jika ada, menetapkan penyisihan piutang ragu-ragu, berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan piutang masing-masing pelanggan pada akhir tahun.

e. Transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan mempunyai transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Sesuai dengan PSAK No. 7, "Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa", yang dimaksud mempunyai hubungan istimewa adalah:

- (1) perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara (*intermediaries*), mengendalikan, atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan perusahaan pelapor (termasuk *holding companies*, *subsidiaries* dan *fellow subsidiaries*);
- (2) perusahaan asosiasi (*associated companies*);
- (3) perorangan yang memiliki, baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan hak suara di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut; yang dimaksud dengan anggota keluarga dekat adalah mereka yang dapat diharapkan mempengaruhi atau dipengaruhi perorangan tersebut dalam transaksinya dengan perusahaan pelapor;
- (4) karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor yang meliputi anggota dewan komisaris, direksi dan manajer dari perusahaan serta anggota keluarga dekat orang-orang tersebut; dan
- (5) perusahaan, dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan dalam (3) atau (4), atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut. Ini mencakup perusahaan-perusahaan yang dimiliki anggota dewan komisaris, direksi atau pemegang saham utama dari perusahaan pelapor dan perusahaan-perusahaan yang mempunyai anggota manajemen kunci yang sama dengan perusahaan pelapor.

Seluruh transaksi yang signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa baik yang dilakukan dengan atau tanpa harga dan persyaratan yang wajar sesuai yang dilakukan dengan pihak ketiga telah diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasi.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

f. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi bersih (*the lower of cost or net realizable value*). Biaya perolehan persediaan ditentukan dengan metode rata-rata bergerak (*moving-average method*). Penyisihan atas persediaan usang dan penurunan nilai persediaan, jika ada, ditentukan berdasarkan penelaahan terhadap keadaan persediaan pada akhir tahun dan disajikan sebagai pengurang nilai persediaan ke nilai realisasi bersih.

g. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar di muka dibebankan pada laporan laba rugi konsolidasi sesuai dengan masa manfaatnya dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

h. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Kecuali untuk tanah yang tidak disusutkan, penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aktiva tetap sebagai berikut:

| | Tahun |
|---------------------|-------|
| Bangunan | 20 |
| Mesin dan peralatan | 5 -10 |
| Alat pengangkutan | 5 |
| Inventaris kantor | 4 - 5 |

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya; pemugaran dan penambahan dalam jumlah signifikan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan dalam laporan laba rugi konsolidasi tahun yang bersangkutan.

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan dan disajikan sebagai bagian dari aset tetap. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke akun aset tetap yang bersangkutan pada saat aset tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan.

Sesuai dengan PSAK No. 47, tentang "Akuntansi Tanah", nilai perolehan tanah tidak termasuk biaya-biaya yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan atau perpanjangan izin atas tanah.

Perusahaan melakukan penelaahan untuk menentukan adanya indikasi terjadi penurunan nilai aset sesuai dengan PSAK No. 48 mengenai "Penurunan Nilai Aset" pada akhir tahun. Perusahaan diharuskan untuk menentukan taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali (*recoverable amount*) atas nilai semua asetnya apabila terdapat situasi atau keadaan yang memberikan indikasi terjadinya penurunan nilai aset dan mengakuinya sebagai rugi dalam laporan laba rugi konsolidasi.

i. Sewa Guna Usaha

Transaksi sewa guna digolongkan sebagai sewa guna usaha dengan hak opsi (*capital lease*) bila seluruh kriteria kapitalisasi seperti yang disyaratkan dalam PSAK No. 30, "Akuntansi Sewa Guna Usaha" telah dipenuhi. Bila tidak, sewa guna usaha digolongkan sebagai transaksi sewa-menyewa biasa (*operating lease*). Aset sewa guna usaha dengan hak opsi dicatat sebagai masa sewa guna usaha ditambah dengan nilai sisa (harga opsi) yang harus dibayar pada akhir periode sewa guna usaha. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus tetap sejenis yang dimiliki secara langsung (*lihat catatan 2h, "Aset Tetap"*). Laba atau rugi dari transaksi penjualan dan sewa guna usaha kembali ditangguhkan dan diamortisasi selama masa manfaat aktiva sewa guna usaha dengan menggunakan metode lurus.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI - lanjutan

j. Kewajiban Anjak Piutang

Dana yang diterima dari anjak piutang dengan *recourse* diakui sebagai kewajiban anjak piutang sebesar nilai piutang yang dialihkan. Selisih antara jumlah piutang yang dialihkan dengan dana yang ditambah retensi, jika ada, diakui sebagai beban bunga selama periode anjak piutang.

k. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dari penjualan ekspor diakui pada saat pengiriman barang di kapal (*f.o.b. shipping point*). Pendapatan dari penjualan lokal diakui pada saat penyerahan barang kepada pelanggan. Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

l. 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 neraca, aktiva dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut. Laba atau rugi kurs yang terjadi dikreditkan atau dibebankan pada usaha tahun berjalan.

Pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008, nilai tukar yang digunakan adalah Rp 11.517 dan Rp 9.217 dan setiap 1 (satu) Dolar AS yang dihitung berdasarkan kurs tengah wesel ekspor Bank Indonesia pada transaksi terakhir di pasar uang antar bank pada tahun 2009 dan 2008.

m. Beban (Manfaat) Pajak

Perusahaan menerapkan metode penangguhan pajak untuk menentukan beban (manfaat) pajak sesuai dengan PSAK No. 46 mengenai "Akuntansi Pajak Penghasilan". Metode penangguhan pajak penghasilan diterapkan untuk mencerminkan perbedaan waktu antara laporan keuangan untuk tujuan komersial dengan fiskal dan akumulasi rugi fiskal yang menimbulkan suatu jumlah kena pajak atau jumlah yang boleh dikurangkan dalam perhitungan laba fiskal periode mendatang pada saat nilai tercatat aset tersebut dipulihkan atau nilai tercatat kewajiban tersebut dilunasi. Pengaruh pajak atas beda waktu dan akumulasi rugi fiskal disajikan secara bersih dalam posisi aset atau kewajiban di masing-masing perusahaan yang dikonsolidasi.

n. Laba Per Saham

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba bersih tahun berjalan dengan rata-rata tertimbang jumlah saham biasa yang beredar selama tahun yang bersangkutan.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

3. KAS DAN BANK

Akun ini merupakan kas kecil dan kas bank dengan rincian sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|---|--------------------|--------------------|
| Kas | 457,224,122 | 442,604,587 |
| Bank | | |
| <i>Pihak ketiga</i> | | |
| Rupiah | | |
| PT. Bank Central Asia Tbk. | 46,640,990 | 54,140,423 |
| PT. Bank Ekspor Indonesia | - | 150,000,000 |
| PT. Bank International Indonesia Tbk. | 17,480,605 | 3,882,341 |
| PT. Bank Mandiri (Persero) Tbk. | 5,579,595 | 5,378,147 |
| PT. Bank Umum Koperasi Indonesia (BUKOPIN) | 82,120,429 | 7,838,837 |
| PT. Bank Agroniaga (Bank Agro) | 4,802,849 | 4,878,633 |
| PT. Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk. | 3,660,270 | 3,751,642 |
| PT. Bank CIMB Niaga Tbk. | 3,304,880 | 2,734,880 |
| PT. Bank Danamon Indonesia Tbk. | 31,456 | - |
| PT. Bank OCBC NISP Tbk. | - | 4,053,867 |
| Dollar Amerika Serikat | | |
| PT. Bank Central Asia Tbk. (<i>masing-masing sebesar USD 485,74 dan USD 989,73 pada tahun 2009 dan 2008</i>) | 5,594,239 | 9,519,728 |
| PT. Bank Indover Asia Ltd (sebesar USD 3.716 tahun 2008) | - | 34,993,701 |
| PT. OCBC Bank NISP Tbk (Sebesar USD 958,41 pada tahun 2008) | - | 8,924,056 |
| PT. Bank Umum Koperasi Indonesia (BUKOPIN) (<i>masin-masing sebesar USD 109,37 dan USD 140,24 pada tahun 2009 dan 2008</i>) | 1,259,618 | 1,273,811 |
| Jumlah Kas dan Bank | <u>627,699,053</u> | <u>733,974,654</u> |

Tingkat suku bunga giro dalam mata uang rupiah berkisar antara 1,75% sampai dengan 2% per tahun dan untuk mata uang asing adalah sebesar 1% per tahun masing-masing untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

4. PIUTANG USAHA

Rincian piutang usaha kepada pihak ketiga adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| UD Niaga Kencana | 7,101,948,870 | 5,499,595,005 |
| Falaja Ltd | 5,472,704,761 | 12,146,207,770 |
| Ang Sie Su | 5,379,773,507 | 1,887,292,514 |
| Hasan | 4,627,097,525 | 354,831,078 |
| H. Kudus | 4,554,250,605 | 1,031,959,848 |
| Toty | 4,349,368,508 | 2,825,528,900 |
| H. Fatmawati | 3,583,193,289 | 1,362,447,250 |
| CV. Seger Waras | 3,475,205,916 | 1,705,274,150 |
| UD Ilya Agung | 3,370,676,625 | 983,739,204 |
| UD Pura Kembar | 3,370,628,750 | - |
| H. Mar | 3,348,558,720 | 1,543,071,020 |
| Suparni | 2,904,801,354 | 4,608,299,150 |
| Abdul Majid | 2,880,334,270 | 4,846,804,720 |
| UD Sembilan Lima | 2,805,960,625 | - |
| Ketan Trading | 2,550,672,933 | 1,564,570,871 |
| Yunus | 2,037,510,000 | - |
| Cipto | 1,639,000,000 | 1,980,047,500 |
| Tarso | 885,586,350 | 478,765,450 |
| Valency International Trading | - | 10,340,534,136 |
| Swiss Singapore | - | 6,286,822,933 |
| Emmanuel Cashew Indonesia | - | 2,239,488,438 |
| St. John Cashew Company | - | 1,979,023,993 |
| Hang Fung Trading & Co | - | 1,962,330,495 |
| Ebenezer Cashew Company | - | 1,482,896,807 |
| Chenkalathu Cashew Factory | - | 1,420,514,010 |
| Pancham Colo Industries | - | 1,402,296,011 |
| Yue Hing Co. | - | 1,234,830,900 |
| Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 250 juta) | 230,965,832 | 6,075,819,197 |
| Jumlah | 64,568,238,440 | 77,242,991,350 |

Rincian piutang usaha kepada pihak ketiga berdasarkan mata uang adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Dalam Dolar Amerika Serikat <i>(masing-masing sebesar USD 507.951,5 dan USD 4.563.254.460,67 pada tahun 2009 dan 2008)</i> | 7,191,313,130 | 45,113,233,012 |
| Dalam Rupiah | 57,376,925,310 | 32,129,758,338 |
| Jumlah | 64,568,238,440 | 77,242,991,350 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

4. PIUTANG USAHA - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Analisa umur piutang usaha disajikan sebagai berikut: | | |
| Belum jatuh tempo | 8,672,175,601 | 8,965,108,875 |
| Telah jatuh tempo | | |
| 01 - 30 hari | 9,178,620,000 | 11,433,502,683 |
| 31 - 60 hari | 14,650,788,932 | 14,690,948,119 |
| 61 - 90 hari | 8,153,450,164 | 16,876,176,461 |
| 91 -120 hari | 23,913,203,743 | 25,277,255,212 |
| Jumlah | <u>64,568,238,440</u> | <u>77,242,991,350</u> |

Perusahaan melakukan penjualan ekspor antara lain ke negara-negara India, Hongkong, Taiwan, Cina dan Singapura.

Berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan masing-masing piutang pada akhir tahun, manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh piutang yang ada dapat ditagih seluruhnya, sehingga Perusahaan tidak membuat penyisihan piutang ragu-ragu.

5. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari:

| | 2009 | 2008 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mete kulit | 8,651,251,456 | 9,368,044,014 |
| Kedelai | 3,013,114,190 | 3,319,128,270 |
| Beras | 1,957,627,437 | 3,318,779,924 |
| Tripang | 903,796,098 | 903,796,098 |
| Jagung | 1,414,889,426 | 1,491,219,056 |
| Rumput laut | 454,864,139 | 514,626,432 |
| Kemukus | 69,634,521 | 147,447,140 |
| Lain-lain | 226,800 | 142,584 |
| Jumlah barang jadi perdagangan | <u>16,465,404,067</u> | <u>19,063,183,518</u> |
| Industri kacang mete dan rumput laut | | |
| Kacang mete | 35,792,035,164 | 34,928,715,447 |
| Tepung karaginan | 15,222,068,583 | 11,434,616,636 |
| Lain-Lain | - | 10,311,528,000 |
| Jumlah barang jadi industri | | |
| Kacang mete dan rumput laut | <u>51,014,103,747</u> | <u>56,674,860,083</u> |
| Jumlah barang jadi | <u>67,479,507,814</u> | <u>75,738,043,601</u> |
| Bahan baku | | |
| Mete kulit | 2,031,425,124 | 2,810,688,548 |
| Rumput laut | 439,646,344 | 614,869,298 |
| Jumlah bahan baku | <u>2,471,071,468</u> | <u>3,425,557,846</u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

5. PERSEDIAAN - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Bahan pembantu | | |
| Bahan kimia | - | 60,154,102 |
| Bahan pembungkus | 257,683,485 | 194,481,084 |
| Jumlah bahan pembantu | 257,683,485 | 254,635,186 |
| Jumlah persediaan | 70,208,262,767 | 79,418,236,633 |

Seluruh persediaan telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya dengan nilai pertanggungan sebesar Rp 43 miliar untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008. Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian atas persediaan yang dipertanggungan.

6. UANG MUKA DAN BIAYA DIBAYAR DIMUKA

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|---------------|
| Uang muka impor & ekspor dan gudang | 538,492,963 | 622,913,840 |
| Uang muka pembelian barang dagangan | | |
| Welly Agusta | 4,982,506,636 | 134,487,522 |
| Amin | 4,175,152,443 | 223,720,483 |
| Hj. Siti Aisyah | 3,640,561,608 | 112,335,408 |
| UD Niaga Kencana | 3,228,826,408 | 724,228,107 |
| H. Hasanah | 2,931,682,464 | 355,629,621 |
| A Sum | 2,905,354,834 | 383,186,656 |
| Djunaedi | 2,443,904,850 | - |
| Wempy | 2,099,655,115 | 12,855,115 |
| Rocky | 1,966,984,511 | 30,716,511 |
| Agus Kuncoro | 1,728,738,606 | 386,460,606 |
| Ahmad Talaja | 1,526,859,550 | 2,503,859,550 |
| Mashun Nazriati | 1,357,216,330 | 78,546,330 |
| Agus Kristianto | 1,340,274,117 | 27,056,117 |
| Sasmita | 1,335,209,795 | 58,479,795 |
| Tarso | - | 47,559,000 |
| Lain-lain | 2,795,862,503 | 8,934,850 |
| Jumlah uang muka | 38,997,282,733 | 5,710,969,511 |
| Biaya dibayar dimuka | | |
| Asuransi | 9,869,750 | 29,125,840 |
| Biaya Sewa | - | 1,625,000 |
| Jumlah biaya dibayar dimuka | 9,869,750 | 30,750,840 |
| Jumlah uang muka dan biaya dibayar dimuka | 39,007,152,483 | 5,741,720,351 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

7. ASET TETAP

Rincian aset tetap adalah sebagai berikut:

| | 31 Maret 2009 | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Saldo Akhir |
| Nilai tercatat | | | | |
| Tanah | 15,097,235,063 | - | - | 15,097,235,063 |
| Hak atas tanah | 607,250,000 | - | - | 607,250,000 |
| Bangunan | 8,095,173,899 | - | - | 8,095,173,899 |
| Mesin dan peralatan | 15,324,046,740 | - | - | 15,324,046,740 |
| Alat pengangkutan | 735,649,314 | - | - | 735,649,314 |
| Inventaris kantor | 566,024,218 | 7,064,000 | - | 573,088,218 |
| Aset dalam penyelesaian | 11,318,350,000 | - | - | 11,318,350,000 |
| Jumlah | 51,743,729,234 | 7,064,000 | - | 51,750,793,234 |
| Aset sewa guna usaha | | | | |
| Kendaraan | 1,649,565,357 | - | - | 1,649,565,357 |
| Jumlah nilai tercatat | 53,393,294,591 | 7,064,000 | - | 53,400,358,591 |
| Akumulasi Penyusutan | | | | |
| Hak atas tanah | 138,025,986 | 5,055,399 | - | 143,081,385 |
| Bangunan | 3,304,369,355 | 101,189,673 | - | 3,405,559,028 |
| Mesin dan peralatan | 12,209,876,385 | 379,485,675 | - | 12,589,362,060 |
| Alat pengangkutan | 753,455,939 | 9,549,999 | - | 763,005,938 |
| Inventaris kantor | 548,544,776 | 4,594,476 | - | 553,139,252 |
| Jumlah | 16,954,272,441 | 499,875,222 | - | 17,454,147,663 |
| Aset sewa guna usaha | | | | |
| Kendaraan | 1,262,520,403 | 76,050,063 | - | 1,338,570,466 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 18,216,792,844 | 575,925,285 | - | 18,792,718,129 |
| Nilai buku | 35,176,501,747 | | | 34,607,640,462 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

7. ASET TETAP - lanjutan

| | 31 Maret 2008 | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Saldo Akhir |
| Nilai tercatat | | | | |
| Tanah | 15,097,235,063 | - | - | 15,097,235,063 |
| Hak atas tanah | 607,250,000 | - | - | 607,250,000 |
| Bangunan | 8,095,173,899 | - | - | 8,095,173,899 |
| Mesin dan peralatan | 15,324,046,740 | - | - | 15,324,046,740 |
| Alat pengangkutan | 724,710,400 | - | - | 724,710,400 |
| Inventaris kantor | 566,024,218 | - | - | 566,024,218 |
| Aset dalam penyelesaian | 11,318,350,000 | - | - | 11,318,350,000 |
| Jumlah | 51,732,790,320 | - | - | 51,732,790,320 |
| Aset sewa guna usaha Kendaraan | 1,649,565,357 | - | - | 1,649,565,357 |
| Jumlah nilai tercatat | 53,382,355,677 | - | - | 53,382,355,677 |
| Akumulasi Penyusutan | | | | |
| Hak atas tanah | 117,784,320 | 5,055,399 | - | 122,839,719 |
| Bangunan | 2,899,610,660 | 101,189,673 | - | 3,000,800,333 |
| Mesin dan peralatan | 10,701,933,684 | 379,485,675 | - | 11,081,419,359 |
| Alat pengangkutan | 714,344,363 | 9,549,999 | - | 723,894,362 |
| Inventaris kantor | 530,469,376 | 4,594,476 | - | 535,063,852 |
| Jumlah | 14,964,142,403 | 499,875,222 | - | 15,464,017,625 |
| Aset sewa guna usaha Kendaraan | 961,054,902 | 53,568,395 | - | 1,014,623,297 |
| Jumlah akumulasi penyusutan | 15,925,197,305 | 553,443,617 | - | 16,478,640,922 |
| Nilai buku | 37,457,158,372 | | | 36,903,714,754 |

Penyusutan dibebankan sebagai berikut :

| | 2009 | 2008 |
|---|--------------------|--------------------|
| Beban pokok penjualan (<i>lihat catatan 18</i>) | 402,713,349 | 402,713,349 |
| Beban umum dan administrasi (<i>lihat catatan 19</i>) | 173,211,936 | 150,730,268 |
| Jumlah | 575,925,285 | 553,443,617 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

7. ASET TETAP - lanjutan

Perhitungan atas penjualan aset tetap Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008 :

| | 2009 | 2008 |
|---------------------------------------|------|---------------|
| Harga perolehan | - | 397,245,000 |
| Akumulasi penyusutan | - | (260,328,549) |
| Nilai tercatat aset tetap yang dijual | - | 136,916,451 |
| Penerimaan dari penjualan aset tetap | - | 126,000,000 |
| | - | 10,916,451 |

Sebagian aset tetap milik PT. Phonix Mas Persada (Anak Perusahaan) berupa tanah dan bangunan yang berdiri di atasnya serta mesin-mesin dan peralatan digunakan jaminan untuk pinjaman yang diperoleh dari PT Bank Ekspor Indonesia (*lihat catatan no. 9*).

Bangunan beserta isinya, mesin dan peralatan serta alat pengangkutan pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008, diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya dengan nilai pertanggungan masing-masing sebesar Rp 22,747 miliar. Manajemen Perusahaan berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas aktiva tetap yang dipertanggungjawabkan.

8. ASET LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari:

| | 2009 | 2008 |
|-----------------------|------------|-------------|
| Piutang karyawan | 63,040,615 | 193,316,465 |
| Jaminan lain-lain | 8,690,400 | 8,690,400 |
| Jumlah aset lain-lain | 71,731,015 | 202,006,865 |

9. HUTANG BANK

Perusahaan

PT. Bank Umum Koperasi Indonesia (BUKOPIN)

Pada tahun 2005, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman dari PT. Bank Umum Koperasi Indonesia (BUKOPIN) Jakarta dengan pagu pinjaman sebesar Rp 15 miliar dan dibebani bunga 14% per tahun. Fasilitas tersebut akan digunakan sebagai kredit modal kerja industri/perdagangan komoditi pertanian/kelautan.

Pada tahun 2006, Perusahaan memperpanjang fasilitas Pinjaman Tetap dari PT. Bank Umum Koperasi Indonesia (BUKOPIN) tersebut dengan kondisi total pagu dinaikkan menjadi sebesar Rp 25.000.000.000 dan dibebani bunga sebesar 15,5% per tahun dengan jangka waktu 12 bulan. Saldo hutang pada tanggal 31 Desember 2006 adalah sebesar Rp 24.840.000.000. Perusahaan telah menyelesaikan sebagian kewajibannya sebesar Rp 4.000.000.000 pada tanggal 12 Januari 2007.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

9. HUTANG BANK - lanjutan

Pada tahun 2007, sesuai dengan surat No. 8546/GPKO I-DHIK/XII/07 Perusahaan mendapat persetujuan perpanjangan fasilitas BUKOPIN tersebut di atas dengan penyesuaian total pagu menjadi sebesar Rp 21.000.000.000 yang terbagi menjadi Fasilitas Kredit Modal Kerja dengan pagu Rp 15.000.000.000, bunga sebesar 13% per tahun, jangka waktu 12 bulan dan Fasilitas Kredit Modal Kerja (Reguler) dengan pagu Rp 6.000.000.000, bunga sebesar 13 %, jatuh tempo 25 Juli 2008. Saldo kedua fasilitas pinjaman tersebut pada tanggal 31 Maret 2008 masing-masing sebesar Rp 14.840.000.000 dan Rp 6.000.000.000.

Pada tahun 2008, sesuai dengan Addendum Perjanjian Kredit No. XXXVIII/139/BUKI/ADD-PK/VII/2008 Perusahaan mendapat persetujuan perpanjangan fasilitas Kredit Modal Kerja (Reguler) tersebut dengan jangka waktu satu tahun sejak tanggal 25 Juli 2008 sampai dengan jatuh tempo pada tanggal 25 Juli 2009 dengan tingkat suku bunga sebesar 13% per tahun. Saldo atas kedua fasilitas kredit pada tanggal 31 Maret 2009 masing-masing sebesar Rp. 14.840.000.000 dan Rp. 6.000.000.000 (*Lihat Catatan No. 24*).

Indover Bank (Asia) Ltd

Pada tanggal 29 Mei 2006, Perusahaan mendapatkan fasilitas anjak piutang dari Indover Bank (Asia) Ltd. dengan pagu sebesar USD 2.500.000 dan berdasarkan addendum perjanjian kredit tanggal 1 November 2006 fasilitas pinjaman ini digunakan secara bersama-sama dengan PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan.

Sesuai *facility agreement* No. 76 tanggal 28 Desember 2007 yang telah diaktakan oleh Notaris Tetty Herawati Soebroto, SH, MH, Perusahaan bersama-sama dengan PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan telah mengadakan kesepakatan dengan Indover Bank (Asia) Ltd. mengenai perubahan fasilitas pinjaman dari anjak piutang tersebut di atas menjadi pinjaman jangka panjang dengan pembayaran 18 kali angsuran secara bulanan yang akan dimulai pada bulan Juni 2008 dan akan berakhir pada November 2009. Berdasarkan kesepakatan tersebut, total pinjaman anjak piutang yang dikonversikan menjadi pinjaman jangka panjang adalah sebesar USD 600.986,90 dimana bagian Perusahaan adalah sebesar USD 421.580 atau sebesar Rp 3.970.862.020 dengan skedul pembayaran sebagai berikut :

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------|---------------|
| Total pinjaman | 4,462,676,986 | 3,970,862,020 |
| Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | 4,462,676,986 | 515,364,374 |
| Bagian jangka panjang | - | 3,455,497,646 |

Anak Perusahaan

PT. Bank Ekspor Indonesia (Persero)

Berdasarkan akta Notaris Ny. Erly Soehandjojo, SH No.2 tanggal 2 Juni 2006 PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan melakukan Perjanjian Kredit Modal Ekspor dengan PT. Bank Ekspor Indonesia (Persero), PT Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan mendapatkan fasilitas pinjaman dengan pagu Rp 70.000.000.000 dengan tingkat bunga 15,5% per tahun dan berjangka waktu 1 tahun. Fasilitas pinjaman ini dijamin dengan jaminan utama berupa piutang dagang dengan nilai pasar sebesar Rp 37.000.000.000, persediaan barang dagangan dengan nilai pasar sebesar Rp 40.000.000.000 dan jaminan pribadi Tjahja Setiawan, serta jaminan tambahan aset tetap berupa tanah 128.386 m2 beserta bangunan di atasnya. PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan mempunyai kewajiban untuk menjaga piutang dagang dan persediaan barang senilai minimal 110% dari baki debit fasilitas Kredit Modal Kerja atau 133% dari posisi baki debit fasilitas Kredit Modal Kerja dengan skema jaminan warehouse receipt financing dengan menggunakan collateral manager.

Pada tahun 2007, perjanjian kredit ini telah mengalami beberapa kali perubahan dan tingkat bunga 14,50%. Perubahan terakhir adalah berdasarkan kesepakatan bersama antara PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan dengan PT. Bank Ekspor Indonesia (Persero) pada tanggal 28 Desember 2007 yang tercantum dalam Akta Perjanjian No. 176/ADDPK/12/2007 tentang Perubahan Ketiga Perjanjian Kredit Modal Kerja Ekspor, PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan mendapatkan perpanjangan fasilitas pinjaman dengan pagu sebesar Rp 66.591.896.875 dengan jangka waktu 3 (tiga) bulan sejak tanggal perjanjian disepakati. Pada tanggal 31 Desember 2007 saldo pinjaman ini adalah sebesar Rp 66.591.896.875.

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

9. HUTANG BANK - lanjutan

Pada tahun 2008, perjanjian kredit ini mengalami perubahan berdasarkan Surat Persetujuan Prinsip Perpanjangan Fasilitas No. 0010/RSK/03/2008 tanggal 26 Maret 2008 mengenai jumlah pagu kredit menjadi sebesar Rp. 73.274.820.314 dan jangka waktu fasilitas menjadi satu tahun sejak ditanda tangannya perjanjian ini serta tingkat suku bunga menjadi 12,5% per tahun. Saldo kewajiban atas fasilitas kredit tersebut adalah sebesar Rp. 69.980.805.626 pada tanggal 31 Desember 2008.

Indover Bank (Asia) Ltd

Pada tanggal 29 Mei 2006 Perusahaan mendapatkan fasilitas anjak piutang dengan pagu sebesar USD 2.500.000 dari Indover Bank (Asia) Ltd. Pada tanggal 1 November 2006 melalui addendum perjanjian anjak piutang fasilitas tersebut digunakan bersama-sama dengan PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan. Saldo hutang pada tanggal 31 Desember 2006 atas fasilitas tersebut adalah total sebesar USD 999.035 yang terdiri dari saldo Perusahaan sebesar USD 836.536 atau setara dengan Rp 7.545.554.720 dan saldo hutang PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan sebesar USD 162.499 atau setara dengan Rp 1.465.738.725. Saldo ini setara dengan 85% dari total piutang yang dijaminkan.

Sesuai *facility agreement* No. 76 tanggal 28 Desember 2007 yang telah diaktakan oleh Notaris Tetty Herawati Soebroto, SH, MH, Perusahaan bersama-sama dengan PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan telah mengadakan kesepakatan dengan Indover Bank (Asia) Ltd. mengenai perubahan fasilitas pinjaman dari anjak piutang tersebut di atas menjadi pinjaman jangka panjang dengan pembayaran 18 kali angsuran secara bulanan yang akan dimulai pada bulan Juni 2008 dan akan berakhir pada November 2009. Berdasarkan kesepakatan tersebut, total pinjaman anjak piutang yang dikonversikan menjadi pinjaman jangka panjang adalah sebesar USD 600.986,90 atau setara dengan Rp 5.660.695.611 yang terdiri dari bagian Perusahaan sebesar USD 421.580,00 atau setara dengan Rp 3.970.862.020 dan bagian PT. Phonix Mas Persada, Anak Perusahaan sebesar USD 179,90 atau setara dengan Rp 1.689.833.591.

PT. Bank International Indonesia Tbk

Fasilitas pinjaman dari PT. Bank International Indonesia Tbk dengan pokok sebesar Rp 144.000.000 dibayar dengan angsuran sebesar Rp. 4.822.000 per bulan (termasuk bunga) dan akan jatuh tempo pada April 2008. Pinjaman ini dijamin dengan 4 kendaraan milik Perusahaan. Saldo pinjaman pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 16.000.000 dan dengan tingkat suku bunga sebesar 6,85%. Pada tahun 2008, kewajiban atas fasilitas kredit tersebut telah diselesaikan.

Rincian atas hutang bank Anak Perusahaan adalah sebagai berikut

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------|---------------|
| Saldo hutang bank jangka panjang | | |
| Indover Bank (Asia) Ltd | 1,899,129,569 | 1,689,833,591 |
| PT. Bank International Indonesia | - | 16,000,000 |
| Jumlah | 1,899,129,569 | 1,705,833,591 |
| Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun | | |
| Indover Bank (Asia) Ltd | 1,899,129,569 | 219,317,626 |
| PT. Bank International Indonesia | - | 16,000,000 |
| Jumlah | 1,899,129,569 | 235,317,626 |
| Hutang bank jangka panjang | - | 1,470,515,965 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

10. HUTANG USAHA

Akun ini merupakan hutang Perusahaan atas pembelian barang dagangan, bahan baku dan bahan penunjang kepada para pemasok pihak ketiga dengan rincian sebagai berikut :

| | 2009 | 2008 |
|--------------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Rupiah</i> | | |
| Tjin-Tjin | 55,489,650 | 386,011,427 |
| PT. Lautan Luas Tbk. | 1,883,201 | - |
| PT. Central Sahabat Baru | 1,075,042 | - |
| PT. Sinar Kimia | - | 115,840,000 |
| Titi | - | 209,460,000 |
| Lain-lain | - | 517,823,652 |
| Jumlah hutang usaha | <u>58,447,893</u> | <u>1,229,135,079</u> |

Rincian umur hutang adalah sebagai berikut :

| | | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| Belum jatuh tempo | - | 107,590,000 |
| Telah jatuh tempo | | |
| 01 - 30 hari | - | 140,160,000 |
| 31 - 60 hari | - | 161,400,000 |
| 61 - 90 hari | - | 141,285,880 |
| 91 -120 hari | 58,447,893 | 678,699,199 |
| Jumlah | <u>58,447,893</u> | <u>1,229,135,079</u> |

11. SEWA GUNA USAHA

Pembayaran sewa minimum di masa yang akan datang berdasarkan perjanjian sewa guna usaha pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut :

| Tahun | 2009 | 2008 |
|--|-------------------|----------|
| 2008 | - | - |
| 2009 | 23,876,319 | - |
| Jumlah | <u>23,876,319</u> | - |
| Dikurangi bunga yang belum jatuh tempo | - | - |
| Hutang sewa guna usaha | 23,876,319 | - |
| Bagian jatuh tempo dalam satu tahun | <u>23,876,319</u> | - |
| Bagian jangka panjang | <u>-</u> | <u>-</u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

12. HUTANG LAIN-LAIN

Akun terdiri dari :

| | 2009 | 2008 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Uang muka penjualan | | |
| Falaja Ltd. | 2,839,384,483 | 2,839,384,481 |
| Swiss Singapore | 1,616,331,770 | 1,956,331,770 |
| PT. Nanyang | 906,400,000 | - |
| Hu -Xiu | 723,266,984 | - |
| Wong Cung Sang | 496,633,719 | 616,633,719 |
| Lin Kun Te | 372,452,217 | 1,119,291,191 |
| Yu e hing Trading Co. | 322,415,607 | - |
| Ketan Trading | 198,000,000 | - |
| Namyang Techindo | - | 906,400,000 |
| Great Hung Enterprise | - | 1,042,965,261 |
| Lain-lain | 406,552,862 | 575,632,153 |
| Jumlah hutang lain-lain | <u>7,881,437,642</u> | <u>9,056,638,575</u> |

13. PERPAJAKAN

a. Pajak dibayar dimuka

Akun ini merupakan pajak dibayar dimuka Pajak Pertambahan Nilai masing-masing sebesar Rp 48.226.593,- dan Rp 29.269.693,- pada tahun 2009 dan 2008.

b. Hutang pajak

Akun ini terdiri dari:

| | 2009 | 2008 |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| <i>Perusahaan</i> | | |
| Pasal 4 ayat 2 | - | 25,384,962 |
| Pasal 21 | - | 14,452,555 |
| Pasal 22 | 146,927,074 | 94,943,050 |
| Pasal 23 | - | 48,501,465 |
| Pasal 25 | 80,493,337 | 38,024,300 |
| Pasal 29 | | |
| Tahun sebelumnya | - | 2,216,951,143 |
| Tahun berjalan | - | - |
| | <u>227,420,411</u> | <u>2,438,257,475</u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

13. PERPAJAKAN - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Anak Perusahaan</i> | | |
| Pasal 21 | 3,433,631 | - |
| Pasal 23 | 15,142,500 | - |
| PPN | - | - |
| Pasal 29 | | |
| Tahun sebelumnya | 2,077,849,995 | - |
| Tahun berjalan | | |
| | <u>2,096,426,126</u> | <u>-</u> |
| Jumlah | <u><u>2,323,846,537</u></u> | <u><u>2,438,257,475</u></u> |

Rincian kewajiban pajak tangguhan seperti yang disajikan dalam neraca konsolidasi pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Perusahaan</i> | | |
| Penyusutan | 105,028,133 | 132,097,182 |
| Sewa dibayar dimuka | 1,237,500 | 1,237,500 |
| Sewa guna usaha | 85,031,984 | 85,031,985 |
| Cadangan manfaat karyawan | (86,763,650) | (69,819,302) |
| Rugi fiskal | (178,682,042) | - |
| Koreksi atas perubahan peraturan perpajakan | 837,579 | - |
| <i>Anak Perusahaan</i> | | |
| Penyusutan | 1,148,153,084 | 1,172,386,707 |
| Laba atas penjualan Aktiva tetap | 437,613 | 437,613 |
| Sewa guna usaha | 220,996,538 | 220,996,538 |
| Cadangan manfaat karyawan | (44,536,850) | (36,753,105) |
| Koreksi atas perubahan peraturan perpajakan | 2,961,119 | - |
| Jumlah | <u><u>1,254,701,007</u></u> | <u><u>1,505,615,119</u></u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

13. PERPAJAKAN - lanjutan

Kewajiban pajak tangguhan berasal dari perbedaan metode yang timbul antara pencatatan akuntansi secara komersial dan pelaporan pajak untuk akun-akun aset tetap dan amortisasi biaya dibayar di muka. Perbedaan mendasar dalam pencatatan aset tetap disebabkan perbedaan pengakuan periode dan metode penyusutan untuk tujuan pelaporan secara komersial dan fiskal.

Surat Paksa

Pada tahun 2008, perusahaan menerima Surat Paksa No. 0000121/WPJ.11/KR.0304/2008 tanggal 5 Mei 2008 dari kantor pajak yang menyatakan bahwa Perusahaan masih memiliki kewajiban pajak dengan jumlah kewajiban sebesar Rp. 413.543.215. Atas kewajiban pajak tersebut Perusahaan telah membayar sebesar Rp. 110.388.815, sehingga saldo atas kewajiban pajak tersebut adalah sebesar Rp. 227.420.411 pada tanggal 31 Maret 2009 yang terdiri hutang Pajak Penghasilan Badan sebesar Rp. 80.493.337 dan Pajak Penghasilan pasal 22 sebesar Rp. 146.927.074.

Surat Ketetapan Pajak

- a. Berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Pajak Penghasilan Pasal 4 ayat 2 No. 00017/240/04/613/07 tanggal 27 Agustus 2007 dan No. 00003/240/06/613/07 tanggal 24 Oktober 2007, Perusahaan dinyatakan masih mempunyai tunggakan pajak sebesar Rp 5.754.800 dan Rp 17.384.262 masing-masing untuk tahun pajak 2004 dan 2006. Atas tunggakan-tunggakan pajak tersebut Perusahaan telah membayar angsuran sebesar Rp 709.401, sehingga saldo hutang Pajak Penghasilan Pasal 4 ayat 2 pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 22.429.661.
- b. Berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Pajak Penghasilan Pasal 21 No. 00041/201/04/613/07 tanggal 27 Agustus 2007 dan No. 00003/201/06/613/07 tanggal 24 Oktober 2007, Perusahaan dinyatakan masih mempunyai tunggakan pajak sebesar Rp 10.815.199 dan Rp 850.314 masing-masing untuk tahun pajak 2004 dan 2006. Atas tunggakan-tunggakan pajak tersebut Perusahaan telah membayar angsuran sebesar Rp 2.184.189, sehingga saldo hutang Pajak Penghasilan Pasal 21 pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 9.481.324.
- c. Berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Pajak Penghasilan Pasal 22 No. 00002/202/04/613/07 tanggal 27 Agustus 2007, Perusahaan dinyatakan masih mempunyai tunggakan pajak sebesar Rp 108.300.050 untuk tahun pajak 2004. Atas tunggakan pajak tersebut Perusahaan telah membayar angsuran sebesar Rp 13.357.006, sehingga saldo hutang Pajak Penghasilan Pasal 22 pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 94.943.044.
- d. Berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Pajak Penghasilan Pasal 23 No. 00037/203/04/613/07 tanggal 27 Agustus 2007 dan No. 00003/203/06/613/07 tanggal 24 Oktober 2007, Perusahaan dinyatakan masih mempunyai tunggakan pajak sebesar Rp 31.777.515 dan Rp 6.123.750. Atas tunggakan-tunggakan pajak tersebut Perusahaan telah membayar angsuran sebesar Rp 4.542.300, sehingga saldo hutang Pajak Penghasilan Pasal 23 pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 33.358.965.
- e. Berdasarkan Surat Ketetapan Pajak Pajak Penghasilan Pasal 29 No. 00029/206/04/613/07 tanggal 27 Agustus 2007 dan No. 00008/203/06/613/07 tanggal 24 Oktober 2007, Perusahaan masih mempunyai tunggakan pajak sebesar Rp 43.373.700 dan Rp 74.922.433 masing-masing untuk tahun pajak 2004 dan 2006. Atas tunggakan-tunggakan pajak tersebut Perusahaan telah membayar angsuran sebesar Rp 5.349.423, sehingga saldo hutang Pajak Penghasilan Pasal 29 pada tanggal 31 Desember 2007 adalah sebesar Rp 112.946.710.

14. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR

Rincian akun ini adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Biaya bunga (<i>lihat catatan no. 20</i>) | 17,898,643,138 | 11,493,932,023 |
| Cadangan manfaat karyawan | 338,330,535 | 400,325,211 |
| Profesional fee | 32,500,000 | 50,000,000 |
| Gaji | 16,766,208 | 6,486,500 |
| Registrasi saham | 28,000,000 | - |
| Lain-lain | 510,715,239 | 357,600,645 |
| Jumlah biaya yang masih harus dibayar | <u>18,824,955,120</u> | <u>12,308,344,379</u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

15. MODAL SAHAM

Rincian pemegang saham Perusahaan per 31 Maret 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut:

(Nilai Nominal Rp 100 per Saham)

| Pemegang Saham | Jumlah Saham | | Jumlah |
|---|-------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Ditempatkan dan Disetor Penuh | Presentase Kepemilikan | |
| PT. Lombok Mandiri Investama | 318,800,000 | 61.31% | 31,880,000,000 |
| Tjahya Setiawan (Presiden Direktur) | 840,000 | 0.16% | 84,000,000 |
| Suryani (Komisaris) | 360,000 | 0.07% | 36,000,000 |
| Masyarakat (dengan jumlah masing-masing dibawah 5%) | 200,000,000 | 38.46% | 20,000,000,000 |
| Jumlah | 520,000,000 | 100% | 52,000,000,000 |

Perusahaan telah mencatatkan sejumlah 200.000.000 sahamnya di PT. Bursa Efek Indonesia (Persero) (dahulu bernama PT. Bursa Efek Jakarta) pada tahun 2001, disertai penerbitan 50.000.000 lembar Waran Seri I, yang merupakan waran pisah, yang memberikan hak kepada pemegangnya untuk membeli 1 saham baru dengan nilai nominal Rp 100 per saham dengan harga pelaksanaan sebesar Rp 175 per saham. Waran tersebut memiliki jangka waktu pelaksanaan selama 3 tahun dan dapat dilaksanakan (*exercised*) mulai tanggal 21 Desember 2001 sampai dengan 21 Juni 2004. Pada tanggal 22 Juni 2001, saham dan waran Perusahaan mulai diperdagangkan. .

Sampai dengan tanggal batas waktu pelaksanaan (*exercise*) tanggal 21 Juni 2004, tidak ada waran yang telah dikonversi menjadi saham.

16. TAMBAHAN MODAL DISETOR - BERSIH

Pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008, akun ini terdiri dari:

| | |
|---|-----------------------|
| Agio saham yang berasal dari Penawaran Umum Perdana yang dialokasikan untuk saham | 4,379,310,345 |
| Penerbitan waran | 10,620,689,655 |
| Biaya emisi efek ekuitas | (2,545,594,385) |
| Jumlah | 12,454,405,615 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

17. PENJUALAN BERSIH

Rincian penjualan bersih adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Penjualan barang dagangan | | |
| Kedelai | 14,001,210,000 | 11,057,800,000 |
| Beras | 16,722,200,000 | 11,652,730,000 |
| Mete kulit | - | 10,630,554,508 |
| Jagung | 2,256,800,000 | 1,315,600,000 |
| Janggolan | 139,147,600 | - |
| Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 300 juta) | - | - |
| Jumlah penjualan barang dagangan | 33,119,357,600 | 34,656,684,508 |
| Penjualan barang produksi | | |
| Kacang mete | (504,047,160) | 1,645,500,044 |
| Jumlah penjualan barang produksi | (504,047,160) | 1,645,500,044 |
| Jumlah penjualan bersih | 32,615,310,440 | 36,302,184,552 |

Rincian pihak pembeli dan nilai penjualan yang melebihi 10% dari penjualan bersih adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| UD Niaga Kencana | 5,309,600,000 | - |
| H. Fatmawati | 3,221,490,000 | - |
| H. Kudus | 6,000,000,000 | - |
| H. Mar | 3,875,000,000 | - |
| Ang Sie Su | 4,045,250,000 | - |
| Toty | - | 3,513,390,000 |
| Lain-lain (masing-masing dibawah 10% dari penjualan bersih) | 10,163,970,440 | 32,788,794,552 |
| Jumlah | 32,615,310,440 | 36,302,184,552 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

18. BEBAN POKOK PENJUALAN

Rincian beban pokok penjualan adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|--|-----------------|-----------------|
| Pengolahan kacang mete dan rumput laut | | |
| Pemakaian bahan baku | | |
| Persediaan awal bahan baku | | |
| Mete kulit | 2,031,425,124 | 775,121,356 |
| Rumput laut | 439,646,344 | 460,241,745 |
| Jumlah persediaan awal bahan baku | 2,471,071,468 | 1,235,363,101 |
| Pembelian | | |
| Mete kulit | - | 12,655,480,000 |
| | - | 770,000,000 |
| Jumlah pembelian bahan baku | - | 13,425,480,000 |
| Persediaan akhir bahan baku | | |
| Mete kulit | (2,031,425,124) | (2,810,688,548) |
| Rumput laut | (439,646,344) | (614,869,298) |
| Jumlah persediaan akhir bahan baku | (2,471,071,468) | (3,425,557,846) |
| Jumlah pemakaian bahan baku | - | 11,235,285,255 |
| Upah langsung | - | 184,067,000 |
| Biaya produksi tidak langsung | | |
| Bahan pembantu | - | 482,303,137 |
| Penyusutan (<i>lihat catatan 7</i>) | 402,713,349 | 402,713,349 |
| Listrik | 9,037,500 | 11,130,470 |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan | 16,825,395 | 9,037,500 |
| Jumlah beban produksi - pengolahan kacang mete dan rumput laut | 428,576,244 | 12,324,536,711 |
| Barang jadi | | |
| Awal tahun | | |
| Perusahaan | | |
| Perdagangan | 13,256,231,565 | 12,336,648,689 |
| Industri | - | - |
| Anak Perusahaan | | |
| Perdagangan | 7,215,345,567 | 5,238,468,527 |
| Industri | | |
| Kacang mete | 35,279,865,433 | 34,979,711,350 |
| Tepung karaginan | 15,222,068,583 | 9,848,358,517 |
| Jumlah persediaan barang jadi - awal tahun | 70,973,511,148 | 62,403,187,083 |
| Pembelian | | |
| Perusahaan | 10,129,161,000 | 15,870,800,000 |
| Anak Perusahaan | | |
| Perdagangan | 14,972,200,000 | 8,395,500,000 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

18. BEBAN POKOK PENJUALAN - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|---|------------------|------------------|
| Akhir tahun | | |
| Perusahaan | | |
| Perdagangan | (13,392,810,847) | (17,867,242,463) |
| Industri kacang mete | - | - |
| Anak Perusahaan | | |
| Perdagangan | (3,072,593,220) | (1,243,241,056) |
| Industri | | |
| Kacang mete | (35,792,035,164) | (34,881,415,447) |
| Tepung karaginan | (15,222,068,583) | (11,434,616,636) |
| Jumlah persediaan barang jadi - akhir tahun | (67,479,507,814) | (65,426,515,602) |
| Jumlah beban pokok penjualan | 29,023,940,578 | 33,567,508,192 |

Rincian pihak penjual dan nilai yang melebihi 10% dari pembelian bersih adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Amin | 4,153,500,000 | 3,916,150,000 |
| Siti aisyah | 3,429,000,000 | - |
| Welly Agusta | 3,118,500,000 | 3,535,400,000 |
| H. Hasanah | - | 5,435,430,000 |
| Niaga Kencana UD | - | 4,920,250,000 |
| Mashun Nazriati | - | 3,624,850,000 |
| Lain-lain (masing-masing dibawah 10% dari penjualan bersih) | 14,400,361,000 | 16,259,700,000 |
| Jumlah | 25,101,361,000 | 37,691,780,000 |

19. BEBAN USAHA

Rincian beban usaha adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| <u>Beban penjualan:</u> | | |
| Pengiriman | 120,139,100 | 294,832,720 |
| Kemasan | 76,172,634 | 165,448,850 |
| Upah dan gaji | 9,225,000 | 38,599,800 |
| Penyimpanan | 1,124,500 | 8,343,575 |
| Sewa | 16,500,000 | - |
| Lain-lain | 57,551,250 | - |
| Jumlah beban penjualan | 280,712,484 | 507,224,945 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

19. BEBAN USAHA - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <u>Beban umum dan administrasi:</u> | | |
| Penyusutan (<i>lihat catatan 7</i>) | 173,211,936 | 150,730,268 |
| Gaji dan kesejahteraan karyawan | 110,305,000 | 131,707,500 |
| Transportasi dan perjalanan dinas | 102,906,020 | 267,358,390 |
| Beban pajak | - | 1,997,600 |
| Sewa | 19,258,442 | 20,087,100 |
| Alat tulis kantor | 13,555,275 | 37,498,000 |
| Perbaikan dan pemeliharaan | 19,267,500 | 21,680,500 |
| Profesional fee | 17,700,000 | 15,000,000 |
| Registrasi saham | 29,307,373 | 36,000,000 |
| Listrik dan air | 13,740,970 | 11,889,405 |
| Perizinan | 16,500,000 | 17,075,000 |
| Pos dan telekomunikasi | 24,255,719 | 34,936,708 |
| Asuransi | 10,217,000 | 10,217,000 |
| Representasi | 2,595,000 | 8,514,300 |
| Lain-lain | 25,041,651 | 2,402,866 |
| | <u>577,861,886</u> | <u>767,094,637</u> |
| Jumlah beban umum dan administrasi | | |
| | <u>858,574,370</u> | <u>1,274,319,582</u> |

20. BEBAN KEUANGAN - BERSIH

Rincian beban keuangan adalah sebagai berikut:

| | 2009 | 2008 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bunga bank | 3,211,809,037 | 3,477,413,321 |
| Provisi dan administrasi bank | 1,531,036 | 5,444,304 |
| Dikurangi: | | |
| Jasa giro | (701,425) | (459,584) |
| Jumlah beban keuangan - bersih | <u>3,212,638,648</u> | <u>3,482,398,041</u> |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

21. INFORMASI SEGMENT

Informasi yang berkaitan dengan segmen usaha Perusahaan dan Anak Perusahaan yang dikonsolidasikan berdasarkan area geografis untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008 adalah sebagai berikut:

| | 2009 | | |
|--------------------------|------------------|---------------|-------------------|
| | Penjualan Bersih | Laba Usaha | Jumlah Aset |
| Perusahaan | 11,168,147,600 | 604,743,167 | 144,212,794,798 |
| Anak Perusahaan | 21,447,162,840 | 2,128,052,326 | 169,472,355,765 |
| Jumlah sebelum eliminasi | 32,615,310,440 | 2,732,795,493 | 313,685,150,563 |
| Eliminasi | - | - | (104,364,601,750) |
| Jumlah setelah eliminasi | 32,615,310,440 | 2,732,795,493 | 209,320,548,813 |
| | 2008 | | |
| | Penjualan Bersih | Laba Usaha | Jumlah Aset |
| Perusahaan | 11,651,271,295 | 740,132,128 | 142,539,901,388 |
| Anak Perusahaan | 24,650,913,257 | 720,224,650 | 157,781,158,325 |
| Jumlah sebelum eliminasi | 36,302,184,552 | 1,460,356,778 | 300,321,059,713 |
| Eliminasi | - | - | (99,869,467,413) |
| Jumlah setelah eliminasi | 36,302,184,552 | 1,460,356,778 | 200,451,592,300 |

22. CADANGAN MANFAAT KARYAWAN

Perusahaan mencatat estimasi kewajiban imbalan pasca kerja sebagaimana dinyatakan pada Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 24 (revisi 2004) sebesar Rp. 488.639.826 dan Rp 400.325.211 masing-masing pada tanggal 31 Desember 2008 dan 2007. Beban terkait yang dibebankan dalam laporan laba rugi tahun berjalan adalah sebesar Rp. 88.314.615 dan Rp. 221.217.356.

Pada tanggal 31 Maret 2009 dan 2008, Perusahaan mencatat accrual manfaat kesejahteraan karyawan berdasarkan perhitungan aktuaris independen yang dilakukan oleh PT. Jasa Aktuaria Pensiun dan Asuransi dengan menggunakan metode "Projected Credit Unit" dan asumsi-asumsi sebagai berikut :

| Asumsi | 2009 | 2008 |
|--|-------------|--------------|
| Tingkat diskonto | 12% | 10% |
| Tingkat kenaikan gaji tahunan | 11% | 11% |
| Usia pensiun | 55 tahun | 55 tahun |
| Kewajiban atas manfaat karyawan adalah sebagai berikut : | | |
| Nilai kini manfaat kesejahteraan karyawan | 386,513,975 | 416,531,642 |
| Beban masa lalu yang tidak diakui | (742,000) | (879,000) |
| Keuntungan aktuarial yang tidak diakui | 102,867,851 | (15,327,431) |
| | 488,639,826 | 400,325,211 |

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
 Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
 (Dalam Rupiah)

22. CADANGAN MANFAAT KARYAWAN - lanjutan

| | 2009 | 2008 |
|--|--------------------|--------------------|
| Mutasi kewajiban manfaat kesejahteraan karyawan adalah sebagai berikut : | | |
| Saldo awal tahun | 400,325,211 | 179,107,855 |
| Beban manfaat kesejahteraan karyawan - bersih | - | 221,217,356 |
| Saldo akhir tahun | 400,325,211 | 400,325,211 |

23. REKONSILIASI LABA PER SAHAM

Rincian rekonsiliasi antara pembilang (*numerator*) dan penyebut (*denominator*) yang digunakan dalam menghitung laba per saham adalah sebagai berikut:

| | 2009 | | |
|--|---------------------|---|---------------------------|
| | Laba Bersih (Rp) | Rata-rata tertimbang Jumlah saham Biasa Beredar | Laba Per Saham (Rp) |
| Laba Per Saham Dasar | | | |
| Laba bersih yang tersedia untuk dibagikan kepada para pemegang saham biasa | (479,843,156) | 520,000,000 | (0.92) |
| | | 2008 | |
| | Laba Bersih (Rp) | Rata-rata tertimbang Jumlah saham Biasa Beredar | Laba Per Saham (Rp) |
| Laba Per Saham Dasar | | | |
| Laba bersih yang tersedia untuk dibagikan kepada para pemegang saham biasa | (2,021,539,983) | 520,000,000 | (3.89) |

24. KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA

Berdasarkan Addendum Perjanjian Kredit No. XXXIX/024/BUKI/ADD/II/2009 tanggal 5 Februari 2009, perjanjian fasilitas Kredit Modal Kerja antara Perusahaan dengan PT. Bank BUKOPIN (*Lihat catatan No. 9*) mengalami perubahan diantaranya mengenai jumlah paku kredit menjadi Rp. 14.840.000.000, tingkat suku bunga menjadi sebesar 15% per tahun dan jangka waktu kredit menjadi satu tahun sejak tanggal 15 Desember 2008 sampai dengan 15 Desember 2009 (*lihat catatan no. 9*).

PT WAHANA PHONIX MANDIRI Tbk. DAN ANAK PERUSAHAAN
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI (Tidak Diaudit)
Untuk Tiga Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal-tanggal 31 Maret 2009 dan 2008
(Dalam Rupiah)

25. REVISI PERNYATAAN STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN

Berikut ini ikhtisar revisi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang baru-baru ini diterbitkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI) :

- a. PSAK No. 50 (Revisi 2006), "Instrumen Keuangan : Penyajian dan Pengungkapan", berisi persyaratan penyajian dari instrumen keuangan dan pengidentifikasian informasi yang harus diungkapkan. Persyaratan penyajian tersebut diterapkan terhadap klasifikasi instrumen keuangan, kewajiban keuangan dan instrumen ekuitas; pengklasifikasian yang terkait dengan suku bunga, dividen, kerugian dan keuntungan, dan keadaan dimana aset keuangan dan kewajiban keuangan akan saling hapus. Pernyataan ini mensyaratkan pengungkapan, antara lain, informasi mengenai faktor yang mempengaruhi jumlah, waktu dan tingkat kepastian arus kas masa datang yang terkait dengan instrumen keuangan dan kebijakan akuntansi yang diterapkan untuk instrumen tersebut. PSAK No. 50 (Revisi 2006) ini menggantikan PSAK No. 50 "Akuntansi Investasi Efek Tertentu" dan diterapkan secara prospektif untuk periode yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2009. Penerapan lebih dini diperkenankan dan harus diungkapkan.
- b. PSAK No. 55 (Revisi 2006), "Instrumen Keuangan : Pengakuan dan Pengukuran", pengukuran aset keuangan, kewajiban keuangan dan kontrak pembelian dan penjualan item non-keuangan. Pernyataan ini, antara lain memberikan definisi dan karakteristik terhadap derivatif, kategori dari instrumen keuangan, pengakuan dan pengukuran, akuntansi lindung nilai dan penetapan dari hubungan lindung nilai. PSAK No. 55 (Revisi 2006) ini menggantikan PSAK No. 55 "Akuntansi Instrumen Derivatif dan Aktivitas Lindung Nilai", dan diterapkan secara prospektif untuk laporan keuangan yang mencakup periode yang dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2009. Penerapan lebih dini diperkenankan dan harus diungkapkan.

Perusahaan sedang mengevaluasi dampak dari PSAK revisi tersebut dan belum menentukan dampaknya terhadap laporan keuangan.