

R1 International Pte Ltd

已审财务报表

2016年度、2017年度以及2018年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10 - 12
合并现金流量表	13 - 14
财务报表附注	15 - 105



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

海南天然橡胶产业集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了R1 International Pte Ltd的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日以及2018年12月31日的合并资产负债表，2016年度、2017年度以及2018年度的合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的R1 International Pte Ltd的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于R1 International Pte Ltd，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。R1 International Pte Ltd编制财务报表是根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》之相关规定，为海南天然橡胶产业集团股份有限公司本次重大资产收购之目的。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供海南天然橡胶产业集团股份有限公司向中国证监会和国务院国有资产监督管理委员会报送文件使用，不应为除上述之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2017年度和2016年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款的可回收性	
2016年12月31日应收账款余额为人民币533,238千元，坏账准备为人民币4,668千元。2017年12月31日应收账款余额为人民币491,799千元，坏账准备为人民币4,908千元。2018年12月31日应收账款余额为人民币480,571千元，坏账准备为人民币7,561千元。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用管理层的判断和估计，因此我们将该项作为关键审计事项。 财务报表对应收账款坏账准备的披露参见附注三、8及附注五、3。	我们的审计程序主要包括： 1)向管理层了解坏账计提政策和评估的方法； 2)评估应收账款可回收风险相关控制和流程； 3)评估应收账款坏账准备的充分性。对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录等。对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析管理层应收账款会计估计的合理性，并选取样本对账龄的准确性进行测试； 4)复核应收账款期后收款凭证； 5)复核公司对信用风险的披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

四、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
存货跌价准备	
2016年12月31日存货余额为人民币453,593千元，存货跌价准备为人民币190千元。2017年12月31日存货余额为人民币452,209千元，存货跌价准备为人民币9,604千元。2018年12月31日存货余额为人民币364,512千元，存货跌价准备为人民币8,868千元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备。管理层在确认存货可变现净值时，参考了公开市场价格，并在此基础上运用了判断和估计，因此我们确认为关键审计事项。 财务报表对存货跌价准备的披露参见附注三、9及附注五、6。	我们的审计程序主要包括： 1)评估并测试与存货跌价准备相关的内部控制和流程； 2)评估复核管理层对存货可变现净值的估计是否合理，包括独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行分析比较；并考虑至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等； 3)检查管理层对于存货跌价准备的计算和披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估R1 International Pte Ltd的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督R1 International Pte Ltd的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作（续）：

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对R1 International Pte Ltd持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致R1 International Pte Ltd不能持续经营。
- (5) 就R1 International Pte Ltd中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2019）专字第61230935_B01号
R1 International Pte Ltd

（本页无正文）



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



中国注册会计师：周优妹
（项目合伙人）



中国注册会计师：徐乐乐

2019年4月10日



R1 International Pte Ltd

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日以及2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	1	176,624,877.52	195,036,604.50	229,183,232.47
衍生金融资产	2	90,119,684.04	98,061,993.43	351,448,322.25
应收票据及应收账款	3	473,409,644.88	486,890,953.54	528,569,425.22
预付款项	4	23,686,358.20	18,750,069.86	25,048,133.47
其他应收款	5	78,588,355.02	153,108,969.27	55,952,142.45
存货	6	355,644,414.74	442,605,484.92	453,403,291.18
持有待售资产	7	234,584,828.00	-	-
一年内到期的非流动资产		462,620.86	-	-
其他流动资产	8	14,069,882.57	17,025,354.70	15,596,852.51
流动资产合计		1,447,190,665.83	1,411,479,430.22	1,659,201,399.55
非流动资产				
固定资产	9	33,409,563.45	172,476,423.02	190,123,142.88
在建工程	10	-	5,019,036.64	1,149,807.75
无形资产	11	1,951,152.85	52,198,162.66	58,601,500.66
商誉	12	3,655,882.51	3,554,167.01	3,404,013.65
递延所得税资产	13	4,109,347.86	3,966,265.93	31,765,896.53
其他非流动资产	14	2,169,025.14	-	6,937,000.00
非流动资产合计		45,294,971.81	237,214,055.26	291,981,361.47
资产总计		1,492,485,637.64	1,648,693,485.48	1,951,182,761.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



R1 International Pte Ltd

合并资产负债表（续）

2016年12月31日、2017年12月31日以及2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	15	600,620,209.90	743,654,413.88	720,072,871.55
衍生金融负债	2	50,494,758.62	64,271,404.00	336,619,666.19
应付票据及应付账款	16	262,987,920.40	275,437,818.42	294,533,386.65
预收账款	17	15,573,952.85	39,421,965.55	6,959,864.35
应付职工薪酬	18	1,757,260.59	1,348,142.68	4,400,749.56
应交税费	19	5,310,702.98	3,950,505.44	10,043,242.92
其他应付款	20	9,793,793.26	15,788,476.37	77,065,671.94
持有待售负债	7	87,108,084.42	-	-
一年内到期的非流动负债				
流动负债	21	-	23,523,120.00	-
其他流动负债	22	14,636,804.02	14,460,524.38	16,081,478.27
流动负债合计		1,048,283,487.04	1,181,856,370.72	1,465,776,931.43
非流动负债				
长期借款	23	-	39,205,200.00	66,595,200.00
长期应付职工薪酬	24	-	716,952.03	-
预计负债	25	-	-	-
递延所得税负债	13	3,275,517.11	1,603,910.87	1,348,656.86
非流动负债合计		3,275,517.11	41,526,062.90	67,943,856.86
负债总计		1,051,559,004.15	1,223,382,433.62	1,533,720,788.29
股东权益				
股本	26	50,451,109.15	57,938,300.00	57,938,300.00
资本公积	27	10,346,649.58	10,445,314.01	3,094,824.69
减：库存股	28	-	(2,714,048.55)	(2,585,309.25)
其他综合收益	29	(18,882,333.77)	(32,125,450.97)	(8,734,069.81)
未分配利润	30	361,629,233.99	356,446,876.90	312,357,608.76
归属于母公司股东权益合计		403,544,658.95	389,990,991.39	362,071,354.39
少数股东权益		37,381,974.54	35,320,060.47	55,390,618.34
股东权益合计		440,926,633.49	425,311,051.86	417,461,972.73
负债和股东权益总计		1,492,485,637.64	1,648,693,485.48	1,951,182,761.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

授权董事Wang Ren Fei:

财务总监Leow Wei Chang:



R1 International Pte Ltd
合并利润表
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
营业收入	31	6,478,975,718.03	8,096,152,201.10	5,557,532,217.44
减：营业成本	31	6,181,117,339.23	7,747,932,362.98	5,206,734,407.30
税金及附加	32	24,041.01	13,679.15	48,135.27
销售费用	33	221,132,213.21	229,826,066.36	190,214,290.59
管理费用	34	57,520,201.03	52,999,077.82	50,260,528.53
财务费用	35	63,194,231.10	44,499,587.89	27,674,201.23
其中：利息费用		43,734,833.35	39,516,901.28	19,218,832.69
利息收入		1,435,856.69	1,567,308.84	947,508.68
资产减值				
损失/（收益）	36	1,324,075.57	9,870,557.70	(24,223,839.79)
加：其他收益	37	103,879.95	490,126.67	-
投资收益/（损失）	38	50,681,680.61	54,473,792.47	(91,937,526.53)
公允价值变动				
收益/（损失）	39	3,984,951.96	20,483,104.46	(62,082,915.44)
营业利润/（亏损）		9,434,129.40	86,457,892.80	(47,195,947.66)
加：营业外收入	40	1,045,833.75	1,664,595.52	1,342,804.82
减：营业外支出	41	640,881.96	294,675.56	15,201,088.85
利润/（亏损）总额		9,839,081.19	87,827,812.76	(61,054,231.69)
减：所得税费用	43	(358,471.18)	30,980,492.51	(21,998,691.56)
净利润/（亏损）		10,197,552.37	56,847,320.25	(39,055,540.13)
按经营持续性分类				
持续经营净利润/（亏损）		31,457,710.10	51,589,396.51	(30,746,558.42)
终止经营净（亏损）/利润		(21,260,157.73)	5,257,923.74	(8,308,981.71)
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的				
净利润/（亏损）		7,867,320.99	50,915,452.09	(36,944,182.66)
少数股东损益		2,330,231.38	5,931,868.16	(2,111,357.47)
其他综合收益/（亏损）				
的税后净额		12,447,502.27	(22,329,915.45)	28,301,139.42
综合收益总额		22,645,054.64	34,517,404.80	(10,754,400.71)
其中：				
归属于母公司股东的				
综合收益总额		20,814,483.28	27,616,268.49	(9,179,320.38)
归属于少数股东的				
综合收益总额		1,830,571.36	6,901,136.31	(1,575,080.33)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



R1 International Pte Ltd
合并股东权益变动表
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				其他综合收益	专项储备						
一、 本年年初余额	57,938,300.00	10,445,314.01	(2,714,048.55)	(32,125,450.97)	-	-	-	356,446,876.90	389,990,991.39	35,320,060.47	425,311,051.86
二、 本年增减变动金额	-	-	-	12,947,162.29	-	-	-	7,867,320.99	20,814,483.28	1,830,571.36	22,645,054.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 增持子公司股份	-	-	-	-	-	-	-	(2,684,963.90)	-	-	-
3. 注销库存股	(7,487,190.85)	(29,084.65)	10,201,239.40	-	-	-	-	-	-	-	(7,487,190.85)
4. 回购库存股	-	-	(7,487,190.85)	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	(69,579.78)	-	-	-	-	-	-	(69,579.78)	3,482,624.21	3,413,044.43
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,266,857.93)	(3,266,857.93)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	295,954.91	-	-	-	-	295,954.91	15,576.43	311,531.34
三、 本年年末余额	50,451,109.15	10,346,649.58	-	(18,882,333.72)	-	-	-	361,629,233.99	403,544,658.95	37,381,974.54	440,926,633.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

R1 International Pte Ltd
合并股东权益变动表 (续)
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
				其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、本年初余额	57,938,300.00	3,094,824.69	(2,585,309.25)	(8,734,069.81)	-	-	312,357,608.76	362,071,354.39	55,390,618.34	417,461,972.73
二、本年增减变动金额	-	-	-	(23,299,183.60)	-	-	50,915,452.09	27,616,268.49	6,901,136.31	34,517,404.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 增持子公司股份	-	7,350,489.32	-	-	-	-	-	7,350,489.32	(23,637,834.80)	(16,287,345.48)
3. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 回购库存股	-	-	(128,739.30)	-	-	-	-	(128,739.30)	-	(128,739.30)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(6,826,183.95)	(6,826,183.95)	(3,329,011.00)	(10,155,194.95)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 设定受益计划变动额结转	-	-	-	(92,197.56)	-	-	-	(92,197.56)	(4,848.38)	(97,045.94)
留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	57,938,300.00	10,445,314.01	(2,714,048.55)	(32,125,450.97)	-	-	356,446,876.90	389,990,991.39	35,320,060.47	425,311,051.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





R1 International Pte Ltd
合并股东权益变动表 (续)
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

2016年度	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	权益合计
一、 本年年初余额	57,938,300.00	3,094,824.69	(2,585,309.25)	(36,498,932.09)	-	-	383,450,903.39	405,399,786.74	59,358,113.46
二、 本年增减变动金额	-	-	-	27,764,862.28	-	-	(36,944,182.66)	(9,179,320.38)	(1,575,080.33)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,754,400.71)
1. 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	(784,626.79)
3. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	(34,149,111.97)	(34,149,111.97)	(1,607,788.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(34,149,111.97)	(34,149,111.97)	(35,756,899.97)
三、 本年年末余额	57,938,300.00	3,094,824.69	(2,585,309.25)	(8,734,069.81)	-	-	312,357,608.76	362,071,354.39	55,390,618.34
									417,461,972.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



R1 International Pte Ltd
合并现金流量表
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供				
劳务收到的现金		6,488,023,695.67	8,145,650,929.74	5,448,954,707.50
收到的税费返还		103,879.95	490,126.67	-
收到其他与经营				
活动有关的现金		1,030,607.11	1,664,116.82	25,698,304.78
经营活动现金流入小计		6,489,158,182.73	8,147,805,173.23	5,474,653,012.28
购买商品、接受				
劳务支付的现金		6,191,704,107.21	8,017,055,514.46	5,493,006,686.02
支付给职工以及为				
职工支付的现金		56,767,803.59	56,873,818.73	57,855,250.80
支付的各项税费		2,231,334.34	11,129,276.80	15,753,858.76
支付其他与经营				
活动有关的现金		44,918,858.26	82,226,415.77	34,809,341.78
经营活动现金流出小计		6,295,622,103.40	8,167,285,025.76	5,601,425,137.36
经营活动产生的				
现金流量净额	44	193,536,079.33	(19,479,852.53)	(126,772,125.08)
二、投资活动产生的现金流量				
处置固定资产、无形				
资产和其他长期				
资产收到的现金		27,971.75	2,059.30	676,499.32
收到其他与投资				
活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		27,971.75	2,059.30	676,499.32
购建固定资产、无形				
资产和其他长期				
资产支付的现金		10,134,448.83	9,324,080.51	56,792,165.09
投资支付的现金		-	-	6,715,300.00
取得子公司及其他				
营业单位				
支付的现金净额		-	9,535,545.48	-
支付其他与投资				
活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		10,134,448.83	18,859,625.99	63,507,465.09
投资活动产生的				
现金流量净额		(10,106,477.08)	(18,857,566.69)	(62,830,965.77)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



R1 International Pte Ltd
合并现金流量表（续）
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金		88,913,987.04	195,332,116.31	409,371,457.02
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		<u>88,913,987.04</u>	<u>195,332,116.31</u>	<u>409,371,457.02</u>
偿还债务支付的现金		240,205,230.31	132,517,334.98	88,641,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,565,834.59	48,104,787.39	54,861,341.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,266,857.93	3,329,011.00	1,607,788.00
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>7,487,190.85</u>	<u>128,739.30</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>293,258,255.75</u>	<u>180,750,861.67</u>	<u>143,503,301.74</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(204,344,268.71)</u>	<u>14,581,254.64</u>	<u>265,868,155.28</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		<u>6,925,927.94</u>	<u>(5,847,884.39)</u>	<u>11,754,302.63</u>
五、现金及现金等价物净减少额				
加：年初现金及现金等价物余额		<u>190,485,109.48</u>	<u>220,089,158.45</u>	<u>132,069,791.39</u>
六、年末现金及现金等价物余额				
	44	<u>176,496,370.96</u>	<u>190,485,109.48</u>	<u>220,089,158.45</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

R1 International Pte Ltd（“本公司”）是一家成立于新加坡的私人股份有限公司。母公司为Hainan State Farms Investment Limited，最终控股公司为海南省农垦投资控股集团有限公司。

公司的注册地以及主要业务经营地位于8 Robinson Road, #05-00 ASO Building, Singapore 048544。

本公司主要经营天然橡胶、合成橡胶和胶乳的贸易业务。本公司下属子公司的业务，详见附注七、1。

二、 财务报表的编制基础

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》之相关规定，为海南天然橡胶产业集团股份有限公司本次重大资产收购之目的，本公司及子公司（以下简称“本集团”）编制本合并财务报表以反映交易标的基本情况。

作为专项用途的财务报表，本公司管理层确认只编制2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的合并的资产负债表，以及2018年度、2017年度和2016年度合并的利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表以及财务报表附注，未编制2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的公司的资产负债表、以及2018年度、2017年度和2016年度公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注、未披露同期比较数。

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按附注三所述会计政策编制。这些会计政策是根据中国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关文件（统称“企业会计准则”）制订的。

三、 重要会计政策及会计估计

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币的货币为美元，编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计年度和会计政策，已按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 外币业务和外币报表折算（续）

本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的期末汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括签订的以公允价值计量的远期外汇合约。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产（续）

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收账款余额占总体应收账款余额一定比例以上的，即为单项金额重大并单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

按组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，并分别对个组合计提坏账准备。除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货主要包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	10-25年	4.00-10.00%
机器设备	5-20年	5.00-20.00%
运输工具	4年	25.00%
其他设备	3年	33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用（续）

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	25-50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产和持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 职工薪酬（续）

离职后福利(设定受益计划)

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 所得税（续）

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

20. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

22. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具的公允价值

当金融工具的公允价值无法在活跃市场获取报价时，本企业会采用估值技术，包括现金流折现模型。如果估计的输入值无法在市场数据中获取，那么一定程度的判断是必要的。

应收款项减值

本集团在每个报告期末评估是否需要减值。考虑如下因素：债务人破产或陷入经济困难的可能性和违约或延期支付的可能性。当有实质性的证据表明存在减值，本集团会基于历史损失数据来估计具体的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

设定受益计划

本集团实施及保持的设定受益计划包括为符合条件的已退休职工提供若干补贴和福利。提供的该设定受益计划下的福利费用根据各种精算假设按预期累计福利单位法计算，并在职工提供服务的期间确认。这些假设包括但不限于折现率、人均福利的年增长率及死亡率等。折现率是在管理层对国债审阅的基础上确定的，人均福利的年增长率取决于当地经济状况。关于设定受益计划的其他情况见附注五、24。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对2017年度和2016年度合并净利润无影响。详见附注五、37。

税费列报方式变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。详见附注五、32。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；在利润表中，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对合并净利润和股东权益无影响。

四、 税项

1. 企业所得税

(1) 母公司税率情况

本公司企业所得税按应纳税所得额的17%计缴。

(2) 子公司税率情况

- (i) R1 International Malaysia Sdn. Bhd.和Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.系注册于马来西亚的境外公司，适用企业所得税税率均为24%。
- (ii) R1 International (Thailand) Ltd.系注册于泰国的境外公司，适用企业所得税税率为20%。
- (iii) R1 International Japan Limited系注册于日本的境外公司，2016年、2017年和2018年适用企业所得税税率分别为34%、31%和31%。
- (iv) R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd及R1 International (Qingdao) Co., Ltd.系注册于中国的境外公司，适用企业所得税税率为25%。
- (v) R1 International (India) Private Limited系注册于印度的境外公司，2016年、2017年和2018年适用企业所得税税率分别为33.99%、34.61%和25%。
- (vi) R1 Delta CIS Pte. Ltd.系注册于新加坡的公司，2016年、2017年和2018年适用企业所得税税率分别为10%、17%和17%。
- (vii) R1 Delta Polymers Pte. Ltd.、RMLIB Rubber Company Pte. Ltd.及R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.系注册于新加坡的公司，适用企业所得税税率为17%。
- (viii) R1 International Company Limited (Vietnam)和Quoc Viet Rubber Company Limited系注册于越南的境外公司，2016年、2017年和2018年适用企业所得税税率均为20%。
- (ix) R1 International (Americas), Inc.系注册于美国的境外公司，2016年、2017年和2018年适用企业所得税税率分别为38%、24%和24%。
- (x) PT Bintang Agung Persada系注册于印度尼西亚的境外公司，适用企业所得税税率为25%。
- (xi) R1 International (Cambodia) Pte. Ltd.系注册于柬埔寨的境外公司，适用企业所得税税率为20%。

四、 税项（续）

2. 增值税

(1) 母公司税率情况

本公司增值税税率为7%。

(2) 子公司税率情况

- (i) R1 International Malaysia Sdn. Bhd.及Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.系注册于马来西亚的境外公司，自2018年9月1日起，适用增值税税率由6%改为0%。
- (ii) R1 International (Thailand) Ltd.系注册于泰国的境外公司，适用增值税税率为7%。
- (iii) R1 International Japan Limited系注册于日本的境外公司，适用增值税税率为5%。
- (iv) R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd.及R1 International (Qingdao) Co., Ltd.系注册于中国的境外公司，2018年5月1日之前适用增值税税率为17%，2018年5月1日起应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- (v) R1 International (India) Private Limited系注册于印度的境外公司，适用增值税税率为5%。
- (vi) R1 Delta CIS Pte. Ltd.、R1 Delta Polymers Pte. Ltd.、RMLIB Rubber Company Pte. Ltd.和R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.系注册于新加坡的公司，适用增值税税率为7%。
- (vii) R1 International Company Limited (Vietnam)及Quoc Viet Rubber Company Limited系注册于越南的境外公司，销售购买橡胶制品适用增值税税率为5%，购买普通货品适用增值税税率为10%。
- (viii) PT Bintang Agung Persada系注册于印度尼西亚的境外公司，适用增值税税率为10%。

四、 税项（续）

3. 税收优惠

本公司被授予了4.5年的Global Trader Programme（“GTP”）资格（自2012年7月1日起生效）满足条件的所得适用5%的优惠税率。此外，公司的一家子公司被授予了2年零10个月的GTP资格（自2014年3月1日起生效），满足条件的所得适用10%的优惠税率。

但是在过去几个财务年度中，本公司及其子公司均未能达到标准，因此所有的所得均适用17%的税率。尽管2016年1月1日至2016年12月31日期间未达到标准，自2016年起新加坡国际企业发展局确认本公司及子公司可使用5%和10%的优惠税率。

2017年1月1日起本公司又获得5年的Global Trader Programme（“GTP”）资格，满足条件的所得适用5%的优惠税率。而子公司恢复17%税率。

满足条件的所得同时适用于天然和合成橡胶。优惠税率须遵守一定的条款和条件，包括相关奖励文件中提到的商业计划的实施。未满足条件的所得适用17%的法定税率（2016-2018:17%）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	108,013.04	136,545.17	119,427.39
银行存款	<u>176,516,864.48</u>	<u>194,900,059.33</u>	<u>229,063,805.08</u>
	<u>176,624,877.52</u>	<u>195,036,604.50</u>	<u>229,183,232.47</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 衍生金融资产/负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
远期商品合约	86,247,446.01	75,528,177.44	293,893,392.90
期货合约	3,152,027.55	16,213,101.37	42,728,992.59
远期外汇买卖合约	<u>720,210.48</u>	<u>6,320,714.62</u>	<u>14,825,936.76</u>
衍生金融资产	<u>90,119,684.04</u>	<u>98,061,993.43</u>	<u>351,448,322.25</u>
远期商品合约	42,001,418.22	45,348,465.35	318,388,314.50
期货合约	3,897,123.99	16,352,443.18	9,632,211.80
远期外汇买卖合约	<u>4,596,216.41</u>	<u>2,570,495.47</u>	<u>8,599,139.89</u>
衍生金融负债	<u>50,494,758.62</u>	<u>64,271,404.00</u>	<u>336,619,666.19</u>

本集团的衍生金融资产主要包括远期商品合约、期货合约和远期外汇买卖合约，年末公允价值评估方法，详见附注九、2。

3. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	400,001.02	-	-
应收账款	<u>473,009,643.86</u>	<u>486,890,953.54</u>	<u>528,569,425.22</u>
	<u>473,409,644.88</u>	<u>486,890,953.54</u>	<u>528,569,425.22</u>
应收票据			

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>400,001.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，无应收票据所有权受到限制（2017年12月31日及2016年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	470,487,019.79	482,219,471.00	528,399,288.36
1年至2年	<u>10,083,742.88</u>	<u>9,579,156.81</u>	<u>4,838,446.52</u>
	480,570,762.67	491,798,627.81	533,237,734.88
减：应收账款 坏账准备	<u>7,561,118.81</u>	<u>4,907,674.27</u>	<u>4,668,309.66</u>
	<u>473,009,643.86</u>	<u>486,890,953.54</u>	<u>528,569,425.22</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动	年末余额
2018年	4,907,674.27	2,500,060.34	-	-	153,384.20	7,561,118.81
2017年	4,668,309.66	131,437.29	-	-	107,927.32	4,907,674.27
2016年	4,832,822.84	30,198.70	422,459.52	-	227,747.64	4,668,309.66

	2018年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	470,530,194.81	97.91	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>10,040,567.86</u>	<u>2.09</u>	<u>7,561,118.81</u>	<u>75.31</u>
	<u>480,570,762.67</u>	<u>100.00</u>	<u>7,561,118.81</u>	<u>1.57</u>

	2017年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	486,890,953.54	99.00	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>4,907,674.27</u>	<u>1.00</u>	<u>4,907,674.27</u>	<u>100.00</u>
	<u>491,798,627.81</u>	<u>100.00</u>	<u>4,907,674.27</u>	<u>1.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2016年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	528,569,425.22	99.12	-	-
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	4,668,309.66	0.88	4,668,309.66	100.00
	<u>533,237,734.88</u>	<u>100.00</u>	<u>4,668,309.66</u>	<u>0.88</u>

于2018年12月31日，账面价值为人民币417,318,536.89元（2017年12月31日：人民币396,321,701.11元，2016年12月31日：人民币420,043,424.67元）的应收账款用于取得银行借款抵押，详见附注五、45。

于2018年12月31日，集团与银行签订了应收账款保理协议，通过附追索权或不附追索权的转让安排，获取上限为美元50,000,000.00元（2017年12月31日：美元70,000,000.00元，2016年12月31日：美元107,500,000.00元）的融资额度。根据以上协议安排，集团在2018年12月31日出售了人民币55,113,767.72元（2017年12月31日：人民币61,845,752.14元，2016年12月31日：人民币58,555,022.76元）的应收账款，这部分应收账款已终止确认。

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户H	47,629,612.84	9.91	货款	1年以内 及1至2年	2,479,447.67
客户G	43,388,498.40	9.03	货款	1年以内	-
客户D	32,815,423.09	6.83	货款	1年以内	-
客户B	23,020,572.89	4.79	货款	1年以内	-
客户A	<u>19,112,337.38</u>	<u>3.98</u>	货款	1年以内	-
	<u>165,966,444.60</u>	<u>34.54</u>			<u>2,479,447.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2017年12月31日，应收款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户A	44,472,052.70	9.04	货款	1年以内	-
客户D	27,023,412.53	5.49	货款	1年以内	-
客户N	26,310,283.01	5.35	货款	1年以内	-
客户H	21,211,411.52	4.31	货款	1年以内	-
客户C	19,213,592.94	3.91	货款	1年以内	-
	<u>138,230,752.70</u>	<u>28.10</u>			<u>-</u>

于2016年12月31日，应收款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户A	33,103,866.24	6.21	货款	1年以内	-
客户C	29,341,979.07	5.50	货款	1年以内	-
客户D	27,043,237.15	5.07	货款	1年以内	-
客户N	26,965,522.77	5.06	货款	1年以内	-
客户B	22,851,476.93	4.28	货款	1年以内	-
	<u>139,306,082.16</u>	<u>26.12</u>			<u>-</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	21,522,933.43	90.87	16,501,383.73	88.01	22,802,161.79	91.03
1年以上	<u>2,163,424.77</u>	<u>9.13</u>	<u>2,248,686.13</u>	<u>11.99</u>	<u>2,245,971.68</u>	<u>8.97</u>
合计	<u>23,686,358.20</u>	<u>100.00</u>	<u>18,750,069.86</u>	<u>100.00</u>	<u>25,048,133.47</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	76,329,298.42	151,912,785.95	54,650,650.26
1年至2年	1,360,183.30	298,037.93	171,989.04
2年至3年	-	13,101.07	24,550.04
3年以上	<u>898,873.30</u>	<u>885,044.32</u>	<u>1,104,953.11</u>
	<u>78,588,355.02</u>	<u>153,108,969.27</u>	<u>55,952,142.45</u>

本集团管理层认为，于资产负债表日的其他应收款无需提取坏账准备。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	2,101,793.23	7,685,591.37	11,363,451.92
期货保证金	74,786,595.19	143,927,183.32	41,338,345.31
押金	<u>1,699,966.60</u>	<u>1,496,194.58</u>	<u>3,250,345.22</u>
	<u>78,588,355.02</u>	<u>153,108,969.27</u>	<u>55,952,142.45</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海期货交易所	50,523,556.61	64.29	期货保证金	1年以内	-
新加坡交易所	12,471,958.03	15.87	期货保证金	1年以内	-
东京工业品交易所	11,784,402.65	15.00	期货保证金	1年以内	-
Kerala Chamber of Commerce & Industry	<u>1,049,232.29</u>	<u>1.34</u>	往来款	1年至2年	-
	<u>75,829,149.58</u>	<u>96.50</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
新加坡交易所	58,510,925.16	38.22	期货保证金	1年以内	-
东京工业品交易所	44,885,033.75	29.32	期货保证金	1年以内	-
上海期货交易所	40,531,224.41	26.47	期货保证金	1年以内	-
Kerala Chamber of Commerce & Industry	<u>998,935.43</u>	<u>0.65</u>	往来款	1年以内	-
	<u>144,926,118.75</u>	<u>94.66</u>			-

于2016年12月31日，其他应收款金额前四名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海期货交易所	21,996,354.74	39.31	期货保证金	1年以内	-
东京工业品交易所	16,560,219.65	29.60	期货保证金	1年以内	-
			子公司少数股东		
Mattjik Ahmad	3,061,298.10	5.47	往来款	1年以内	-
			子公司少数股东		
Hanafi Chandra	<u>3,061,298.10</u>	<u>5.47</u>	往来款	1年以内	-
	<u>44,679,170.59</u>	<u>79.85</u>			-

6. 存货

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
原材料	16,546,996.76	23,272,729.46	39,905,411.60
在产品	781,320.41	18,835,066.73	11,911,349.28
库存商品	<u>347,183,935.34</u>	<u>410,101,655.89</u>	<u>401,776,264.19</u>
	364,512,252.51	452,209,452.08	453,593,025.07
减：存货跌价准备	<u>8,867,837.77</u>	<u>9,603,967.16</u>	<u>189,733.89</u>
	<u>355,644,414.74</u>	<u>442,605,484.92</u>	<u>453,403,291.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	汇率变动	年末余额
库存商品	<u>9,603,967.16</u>	<u>-</u>	<u>1,175,984.77</u>	<u>439,855.38</u>	<u>8,867,837.77</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	汇率变动	年末余额
库存商品	<u>189,733.89</u>	<u>9,739,120.41</u>	<u>-</u>	<u>(324,887.14)</u>	<u>9,603,967.16</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	汇率变动	年末余额
库存商品	<u>23,222,405.83</u>	<u>-</u>	<u>23,831,578.97</u>	<u>798,907.03</u>	<u>189,733.89</u>

于2018年12月31日，账面价值为人民币139,621,941.58元（2017年12月31日：人民币156,083,598.49元，2016年12月31日：人民币107,877,397.99元）的存货用于取得银行借款抵押，详见附注五、45。

7. 持有待售资产/负债

于2018年12月，本集团下属子公司R1 Rubber Ventures Pte Ltd签署了具有法律约束力的转让协议，决定处置PT Bintang Agung Persada（以下简称“PTBAP”）80%的股权，待处置完成后，本集团持有PTBAP的股权比例将由95.2%降至15.2%。PTBAP作为本集团主要在印度尼西亚的橡胶加工商致力于天然橡胶产品的生产。PTBAP的处置已在2019年2月完成。于2018年12月31日，本集团将PTBAP划分为持有待售类别。PTBAP构成终止经营，参见附注十二、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 持有待售资产/负债（续）

PTBAP资产和负债账面价值如下：

	2018年12月31日
抵消前总资产	243,792,455.94
关联方抵消金额	<u>9,207,627.94</u>
抵消后持有待售资产	<u>234,584,828.00</u>
货币资金	4,893,592.00
预付款项	274,521.14
其他应收款	106,695.30
存货	33,110,835.81
其他流动资产	1,772,846.92
固定资产（注）	140,752,763.59
在建工程	78,521.87
无形资产（注）	47,155,955.95
递延所得税资产	<u>6,439,095.42</u>
持有待售资产	<u>234,584,828.00</u>
抵消前总负债	130,188,811.81
关联方抵消金额	<u>43,080,727.39</u>
抵消后持有待售负债	<u>87,108,084.42</u>
短期借款	40,494,547.76
应付票据及应付账款	2,225,159.25
应付职工薪酬	102,007.74
其他应付款	1,263,309.22
一年内到期的非流动负债	24,707,520.00
其他流动负债	455,057.61
长期借款	16,471,680.00
长期应付职工薪酬	<u>1,388,802.84</u>
持有待售负债	<u>87,108,084.42</u>

注： 于2018年12月31日，持有待售资产中的固定资产和无形资产用于取得银行借款抵押，账面价值为人民币127,620,709.85元和人民币47,155,955.95元，详见附注五、9、11和45。

R1 International Pte Ltd
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴企业所得税	7,215,158.62	7,768,353.56	6,615,123.20
增值税进项留抵	<u>6,854,723.95</u>	<u>9,257,001.14</u>	<u>8,981,729.31</u>
	<u>14,069,882.57</u>	<u>17,025,354.70</u>	<u>15,596,852.51</u>

9. 固定资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	33,409,563.45	172,476,423.02	190,123,142.88
固定资产清理	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>33,409,563.45</u>	<u>172,476,423.02</u>	<u>190,123,142.88</u>

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	135,342,727.78	46,968,927.35	2,999,759.74	18,870,455.95	204,181,870.82
购置	294,527.24	1,341,340.36	-	1,211,023.90	2,846,891.50
在建工程转入	8,089,500.19	3,972,656.83	-	-	12,062,157.02
汇率变动	(1,002,612.92)	121,691.07	99,153.51	730,675.36	(51,092.98)
划分为持有待售	(117,420,416.11)	(38,120,072.73)	(578,176.56)	(2,446,799.43)	(158,565,464.83)
处置或报废	-	-	-	(28,024.69)	(28,024.69)
年末余额	<u>25,303,726.18</u>	<u>14,284,542.88</u>	<u>2,520,736.69</u>	<u>18,337,331.09</u>	<u>60,446,336.84</u>
累计折旧					
年初余额	11,497,865.82	5,427,966.47	1,719,350.58	13,060,264.93	31,705,447.80
计提	6,288,468.90	3,107,511.19	567,276.62	2,177,945.15	12,141,201.86
汇率变动	230,059.43	247,915.30	93,962.94	446,166.88	1,018,104.55
划分为持有待售	(12,400,745.47)	(4,103,884.76)	(220,521.48)	(1,087,549.53)	(17,812,701.24)
处置或报废	-	-	-	(15,279.58)	(15,279.58)
年末余额	<u>5,615,648.68</u>	<u>4,679,508.20</u>	<u>2,160,068.66</u>	<u>14,581,547.85</u>	<u>27,036,773.39</u>
账面价值					
年末	<u>19,688,077.50</u>	<u>9,605,034.68</u>	<u>360,668.03</u>	<u>3,755,783.24</u>	<u>33,409,563.45</u>
年初	<u>123,844,861.96</u>	<u>41,540,960.88</u>	<u>1,280,409.16</u>	<u>5,810,191.02</u>	<u>172,476,423.02</u>

R1 International Pte Ltd
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	140,759,534.13	48,382,383.98	3,081,873.24	18,590,355.30	210,814,146.65
购置	95,281.40	640,617.54	-	1,557,714.53	2,293,613.47
在建工程转入	2,318,817.94	591,032.32	-	-	2,909,850.26
汇率变动	(7,830,905.69)	(2,645,106.49)	(82,113.50)	(1,255,940.60)	(11,814,066.28)
处置或报废	-	-	-	(21,673.28)	(21,673.28)
年末余额	<u>135,342,727.78</u>	<u>46,968,927.35</u>	<u>2,999,759.74</u>	<u>18,870,455.95</u>	<u>204,181,870.82</u>
累计折旧					
年初余额	5,307,783.12	2,737,721.74	1,166,116.64	11,479,382.27	20,691,003.77
计提	6,555,849.26	2,815,757.17	618,552.65	2,464,650.06	12,454,809.14
汇率变动	(365,766.56)	(125,512.44)	(65,318.71)	(863,674.04)	(1,420,271.75)
处置或报废	-	-	-	(20,093.36)	(20,093.36)
年末余额	<u>11,497,865.82</u>	<u>5,427,966.47</u>	<u>1,719,350.58</u>	<u>13,060,264.93</u>	<u>31,705,447.80</u>
账面价值					
年末	<u>123,844,861.96</u>	<u>41,540,960.88</u>	<u>1,280,409.16</u>	<u>5,810,191.02</u>	<u>172,476,423.02</u>
年初	<u>135,451,751.01</u>	<u>45,644,662.24</u>	<u>1,915,756.60</u>	<u>7,110,973.03</u>	<u>190,123,142.88</u>

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	23,210,451.11	11,576,796.57	2,751,643.52	14,010,558.90	51,549,450.10
购置	5,781,181.62	2,190,262.25	212,331.07	2,783,471.70	10,967,246.64
在建工程转入	107,747,377.99	33,908,799.91	-	960,012.57	142,616,190.47
汇率变动	4,020,523.41	1,383,024.57	117,898.65	1,163,387.53	6,684,834.16
处置或报废	-	(676,499.32)	-	(327,075.40)	(1,003,574.72)
年末余额	<u>140,759,534.13</u>	<u>48,382,383.98</u>	<u>3,081,873.24</u>	<u>18,590,355.30</u>	<u>210,814,146.65</u>
累计折旧					
年初余额	1,225,225.44	812,855.86	502,143.59	8,920,018.06	11,460,242.95
计提	4,023,297.40	2,046,407.09	621,373.42	2,056,869.53	8,747,947.44
汇率变动	59,260.28	36,308.63	42,599.63	827,656.22	965,824.76
处置或报废	-	(157,849.84)	-	(325,161.54)	(483,011.38)
年末余额	<u>5,307,783.12</u>	<u>2,737,721.74</u>	<u>1,166,116.64</u>	<u>11,479,382.27</u>	<u>20,691,003.77</u>
账面价值					
年末	<u>135,451,751.01</u>	<u>45,644,662.24</u>	<u>1,915,756.60</u>	<u>7,110,973.03</u>	<u>190,123,142.88</u>
年初	<u>21,985,225.67</u>	<u>10,763,940.71</u>	<u>2,249,499.93</u>	<u>5,090,540.84</u>	<u>40,089,207.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

本集团管理层认为，于资产负债表日的固定资产无需提取资产减值准备。

于资产负债表日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于资产负债表日，本集团无融资租入固定资产。

于资产负债表日，本集团无经营性租出固定资产。

于2018年12月31日，账面价值为人民币127,620,709.85元用于取得银行长期借款抵押的固定资产已转为持有待售资产，详见附注五、7和45。

于2017年12月31日，账面价值为人民币123,125,239.27元（2016年12月31日：135,438,334.85元）的固定资产用于取得银行长期借款抵押，详见附注五、45。

10. 在建工程

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
印尼橡胶工厂	78,521.87	-	78,521.87
越南橡胶工厂	-	-	-
划分为持有待售	(78,521.87)	-	(78,521.87)
总计	-	-	-

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
印尼橡胶工厂	4,203,104.55	-	4,203,104.55
越南橡胶工厂	815,932.09	-	815,932.09
总计	5,019,036.64	-	5,019,036.64

	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
印尼橡胶工厂	1,077,662.95	-	1,077,662.95
越南橡胶工厂	72,144.80	-	72,144.80
总计	1,149,807.75	-	1,149,807.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	划分为 持有待售	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
印尼橡胶 工厂	196,006,211.16	4,203,104.55	7,287,557.33	(11,261,266.33)	(78,521.87)	(150,873.68)	=	自筹和 借款	81.81

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
印尼橡胶 工厂	186,610,296.21	1,077,662.95	6,211,095.60	(2,863,438.38)	(222,215.62)	4,203,104.55	自筹和 借款	77.95

重要在建工程2016年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
印尼橡胶 工厂	206,366,835.96	93,696,544.02	46,429,960.26	(142,423,877.70)	3,375,036.37	1,077,662.95	自筹和 借款	71.74

本集团管理层认为，于资产负债表日的在建工程无需提取资产减值准备。

于2018年12月31日，账面价值为人民币78,521.87元的在建工程已转为持有待售资产，详见附注五、7。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2018年

	土地使用权
原价	
年初余额	60,153,917.08
购置	
汇率变动	(805,376.51)
划分为持有待售	<u>(57,236,912.37)</u>
年末余额	<u>2,111,628.20</u>
累计摊销	
年初余额	7,955,754.42
计提	2,348,594.67
汇率变动	(62,917.32)
划分为持有待售	<u>(10,080,956.42)</u>
年末余额	<u>160,475.35</u>
账面价值	
年末	<u>1,951,152.85</u>
年初	<u>52,198,162.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2017年

土地使用权

原价	
年初余额	64,526,496.42
购置	-
汇率变动	<u>(4,372,579.34)</u>
年末余额	<u>60,153,917.08</u>
累计摊销	
年初余额	5,924,995.76
计提	2,545,367.83
汇率变动	<u>(514,609.17)</u>
年末余额	<u>7,955,754.42</u>
账面价值	
年末	<u>52,198,162.66</u>
年初	<u>58,601,500.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2016年

	土地使用权
原价	
年初余额	58,479,010.92
购置	347,657.80
汇率变动	<u>5,699,827.70</u>
年末余额	<u>64,526,496.42</u>
累计摊销	
年初余额	3,055,147.89
计提	2,507,889.22
汇率变动	<u>361,958.65</u>
年末余额	<u>5,924,995.76</u>
账面价值	
年末	<u>58,601,500.66</u>
年初	<u>55,423,863.03</u>

本集团管理层认为，于资产负债表日的无形资产无需提取资产减值准备。

于2018年12月31日，账面价值为人民币47,155,955.95元用于取得银行借款抵押的无形资产已转为持有待售资产，详见附注五、7和45。

于2017年12月31日，账面价值为人民币52,198,162.66元（2016年12月31日：人民币56,466,376.16元）的无形资产用于取得银行借款抵押，详见附注五、45。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加	汇率变动	年末余额
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	<u>3,554,167.01</u>	<u>-</u>	<u>101,715.50</u>	<u>3,655,882.51</u>

2017年

	年初余额	本年增加	汇率变动	年末余额
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	<u>3,404,013.65</u>	<u>-</u>	<u>150,153.36</u>	<u>3,554,167.01</u>

2016年

	年初余额	本年增加	汇率变动	年末余额
Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.	<u>2,086,445.63</u>	<u>1,364,129.68</u>	<u>(46,561.66)</u>	<u>3,404,013.65</u>

本集团于2015年4月收购Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.，于2016年完成资产评估工作及企业合并成本分摊，并根据评估值对合并日可辨认资产、负债的暂时性价值进行了调整，形成商誉人民币3,822,957.95元，其计算过程参见附注六、1。

本集团以各独立营运的经营实体作为资产组组合进行商誉减值测试。于2018年12月31日，本集团管理层认为商誉不存在减值情况。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产						
可抵扣亏损	52,965,908.69	12,303,294.89	43,569,535.93	10,460,254.46	58,221,450.18	16,514,555.17
存货价值计量	3,778,363.18	612,568.05	5,715,229.51	896,851.62	89,720,334.64	28,353,933.08
预提费用	1,351,494.48	324,361.70	4,245,426.56	1,018,903.94	6,117,601.56	2,297,610.71
折旧差异	359,130.66	86,188.06	2,308,395.64	554,015.22	2,024,480.21	519,636.80
其他	146,007.72	35,043.50	1,198,849.28	294,881.91	-	-
	<u>58,600,903.74</u>	<u>13,361,456.20</u>	<u>57,037,436.92</u>	<u>13,224,907.15</u>	<u>156,083,866.59</u>	<u>47,685,735.76</u>
	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债						
外汇和衍生品						
合约的未实现						
收益	40,656,539.87	8,487,849.84	24,517,991.16	5,884,890.01	39,702,171.38	12,229,167.94
折旧差异	11,461,036.12	2,751,196.08	13,630,288.93	3,294,301.87	13,336,403.31	3,690,671.30
企业合并公允						
价值调整	6,352,886.77	1,270,577.36	5,040,292.39	1,209,669.91	5,351,000.63	1,284,239.87
其他	72,001.83	18,002.17	1,973,713.92	473,690.30	189,518.83	64,416.98
	<u>58,542,464.59</u>	<u>12,527,625.45</u>	<u>45,162,286.40</u>	<u>10,862,552.09</u>	<u>58,579,094.15</u>	<u>17,268,496.09</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	<u>20,545,002.93</u>	<u>40,048,699.88</u>	<u>66,560,515.00</u>

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>9,252,108.34</u>	<u>4,109,347.86</u>	<u>9,258,641.22</u>	<u>3,966,265.93</u>	<u>15,919,839.23</u>	<u>31,765,896.53</u>
递延所得税负债	<u>9,252,108.34</u>	<u>3,275,517.11</u>	<u>9,258,641.22</u>	<u>1,603,910.87</u>	<u>15,919,839.23</u>	<u>1,348,656.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方借款	2,169,025.14	-	-
预付投资款	-	-	6,937,000.00
	<u>2,169,025.14</u>	<u>-</u>	<u>6,937,000.00</u>

本集团子公司R1 International (Americas), Inc.于2018年7月与其关键管理人员控制的公司RMR, Inc.签订合同，该款项自2018年9月起按协议计划在七年内分期偿还，利率为4.5%。

15. 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行透支	5,022,098.56	4,551,495.02	9,094,074.02
保证借款	31,964,715.72	84,223,368.07	167,720,517.60
抵押借款	<u>563,633,395.62</u>	<u>654,879,550.79</u>	<u>543,258,279.93</u>
	<u>600,620,209.90</u>	<u>743,654,413.88</u>	<u>720,072,871.55</u>

于2018年12月31日，本集团保证借款为Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.借款金额为人民币1,964,715.72元，本公司为其提供了担保（2017年12月31日：为R1 Delta CIS Pte. Ltd.借款金额为人民币7,990,714.38元、Quoc Viet Rubber Company Limited借款金额为人民币8,801,567.40元、R1 International Malaysia Sdn. Bhd.借款金额为人民币32,910,262.80元、Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.借款金额为人民币4,520,823.49元；2016年12月31日：为R1 Delta CIS Pte. Ltd.借款金额为人民币9,955,018.16元、Quoc Viet Rubber Company Limited借款金额为人民币17,212,084.40元、R1 International Malaysia Sdn. Bhd.借款金额为人民币47,052,443.15元、Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.借款金额为人民币3,500,971.89元）。R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd.向海南农垦集团财务公司取得的借款金额为人民币30,000,000.00元（2017年12月31日：人民币30,000,000.00元；2016年12月31日：人民币90,000,000.00元），海南省农垦投资控股集团有限公司为其提供了担保。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 短期借款（续）

于2018年12月31日，本集团抵押借款系R1 International Pte Ltd借款金额为人民币325,275,969.52元，R1 International (Americas), Inc.借款金额为人民币195,480,188.06元，R1 Delta CIS Pte. Ltd.借款金额为人民币42,877,238.04元，本集团以部分的存货和应收账款作为借款的抵押，详见附注五、45（2017年12月31日：R1 International Pte Ltd借款金额为人民币368,858,759.09元，R1 International (Americas), Inc.借款金额为人民币195,713,286.26元，R1 International (India) Private Limited借款金额为人民币13,594,324.68元，R1 Delta CIS Pte. Ltd.借款金额为人民币6,534,200.00元；2016年12月31日：R1 International Pte Ltd借款金额为人民币326,994,460.76元，R1 International (Americas), Inc.借款金额为人民币151,378,631.29元，R1 International (India) Private Limited借款金额为人民币32,974,987.88元，R1 Delta CIS Pte. Ltd.借款金额为人民币6,937,000.00元）。Quoc Viet Rubber Company Limited无借款金额，本集团以土地使用权作为借款的抵押，详见附注五、45（2017年12月31日：人民币2,273,901.60元；2016年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团子公司PTBAP账面价值为人民币40,494,547.76元的短期借款已转为持有待售负债。PTBAP以其部分的房屋土地、应收账款和存货作为借款的抵押，列在持有待售资产项下，详见附注五、7和45。

于2017年12月31日，本集团子公司PTBAP以其部分的房屋土地、应收账款和存货作为抵押的借款金额为人民币67,905,079.16元（2016年12月31日为人民币24,973,200.00元），详见附注五、45。

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	-	-	-
应付账款	<u>262,987,920.40</u>	<u>275,437,818.42</u>	<u>294,533,386.65</u>
	<u>262,987,920.40</u>	<u>275,437,818.42</u>	<u>294,533,386.65</u>

17. 预收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	<u>15,573,952.85</u>	<u>39,421,965.55</u>	<u>6,959,864.35</u>

R1 International Pte Ltd
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	划分至持有待售负债	汇率变动	年末余额
短期薪酬	1,348,142.68	53,279,552.73	52,852,181.19	102,007.74	83,754.11	1,757,260.59
离职后福利 （设定提存计划）	-	3,635,804.70	3,635,804.70	-	-	-
	<u>1,348,142.68</u>	<u>56,915,357.43</u>	<u>56,487,985.89</u>	<u>102,007.74</u>	<u>83,754.11</u>	<u>1,757,260.59</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	4,400,749.56	51,208,203.37	54,098,426.14	(162,384.11)	1,348,142.68
离职后福利 （设定提存计划）	-	2,775,392.59	2,775,392.59	-	-
	<u>4,400,749.56</u>	<u>53,983,595.96</u>	<u>56,873,818.73</u>	<u>(162,384.11)</u>	<u>1,348,142.68</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
短期薪酬	10,389,863.90	48,379,223.82	54,863,705.53	495,367.37	4,400,749.56
离职后福利 （设定提存计划）	-	2,991,545.27	2,991,545.27	-	-
	<u>10,389,863.90</u>	<u>51,370,769.09</u>	<u>57,855,250.80</u>	<u>495,367.37</u>	<u>4,400,749.56</u>

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	划分至持有待售负债	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,348,142.68	51,030,913.89	50,603,542.35	102,007.74	83,754.11	1,757,260.59
职工福利费	-	442,287.16	442,287.16	-	-	-
社会保险费	-	1,679,873.31	1,679,873.31	-	-	-
其中：医疗保险费	-	1,582,571.06	1,582,571.06	-	-	-
工伤保险费	-	83,438.80	83,438.80	-	-	-
生育保险费	-	13,863.45	13,863.45	-	-	-
住房公积金	-	104,402.72	104,402.72	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	22,075.65	22,075.65	-	-	-
	<u>1,348,142.68</u>	<u>53,279,552.73</u>	<u>52,852,181.19</u>	<u>102,007.74</u>	<u>83,754.11</u>	<u>1,757,260.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,400,749.56	49,053,778.27	51,944,001.04	(162,384.11)	1,348,142.68
职工福利费	-	344,902.20	344,902.20	-	-
社会保险费	-	1,635,961.14	1,635,961.14	-	-
其中：医疗保险费	-	1,577,240.74	1,577,240.74	-	-
工伤保险费	-	49,362.41	49,362.41	-	-
生育保险费	-	9,357.99	9,357.99	-	-
住房公积金	-	86,328.51	86,328.51	-	-
工会经费和职工教育经费	-	28,668.14	28,668.14	-	-
其他短期薪酬	-	58,565.11	58,565.11	-	-
	<u>4,400,749.56</u>	<u>51,208,203.37</u>	<u>54,098,426.14</u>	<u>(162,384.11)</u>	<u>1,348,142.68</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,389,863.90	45,488,495.34	51,972,977.05	495,367.37	4,400,749.56
职工福利费	-	979,258.62	979,258.62	-	-
社会保险费	-	1,630,555.43	1,630,555.43	-	-
其中：医疗保险费	-	1,542,773.02	1,542,773.02	-	-
工伤保险费	-	74,774.87	74,774.87	-	-
生育保险费	-	13,007.54	13,007.54	-	-
住房公积金	-	90,629.69	90,629.69	-	-
工会经费和职工教育经费	-	12,477.03	12,477.03	-	-
其他短期薪酬	-	177,807.71	177,807.71	-	-
	<u>10,389,863.90</u>	<u>48,379,223.82</u>	<u>54,863,705.53</u>	<u>495,367.37</u>	<u>4,400,749.56</u>

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	-	3,543,895.63	3,543,895.63	-	-
失业保险费	-	91,909.07	91,909.07	-	-
	<u>-</u>	<u>3,635,804.70</u>	<u>3,635,804.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	-	2,664,595.55	2,664,595.55	-	-
失业保险费	-	110,797.04	110,797.04	-	-
	-	<u>2,775,392.59</u>	<u>2,775,392.59</u>	-	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
基本养老保险费	-	2,947,613.78	2,947,613.78	-	-
失业保险费	-	43,931.49	43,931.49	-	-
	-	<u>2,991,545.27</u>	<u>2,991,545.27</u>	-	-

于2018年12月31日，账面价值为人民币102,007.74元的应付职工薪酬已转为持有待售负债，详见附注五、7。

19. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	283,292.31	5,018.26	162,866.88
企业所得税	<u>5,027,410.67</u>	<u>3,945,487.18</u>	<u>9,880,376.04</u>
	<u>5,310,702.98</u>	<u>3,950,505.44</u>	<u>10,043,242.92</u>

20. 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付仲裁赔偿	-	-	23,203,536.62
暂借款	4,693,104.20	7,880,460.83	21,752,801.81
其他	<u>5,100,689.06</u>	<u>7,908,015.54</u>	<u>32,109,333.51</u>
	<u>9,793,793.26</u>	<u>15,788,476.37</u>	<u>77,065,671.94</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	5,100,689.06	7,908,015.54	55,312,870.13
一年至两年	<u>4,693,104.20</u>	<u>7,880,460.83</u>	<u>21,752,801.81</u>
	<u>9,793,793.26</u>	<u>15,788,476.37</u>	<u>77,065,671.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的 长期借款	<u>-</u>	<u>23,523,120.00</u>	<u>-</u>

22. 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
运费和其他相关费用	10,909,893.71	9,576,595.40	10,864,847.33
专业服务费	925,447.61	971,955.72	1,297,572.79
其他	<u>2,801,462.70</u>	<u>3,911,973.26</u>	<u>3,919,058.15</u>
	<u>14,636,804.02</u>	<u>14,460,524.38</u>	<u>16,081,478.27</u>

23. 长期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	-	62,728,320.00	66,595,200.00
减： 一年内到期部分 的长期借款 抵押借款	<u>-</u>	<u>23,523,120.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>39,205,200.00</u>	<u>66,595,200.00</u>

本集团长期借款的利率为伦敦同业拆借利率+3.75%。

于2018年12月31日，本集团子公司PTBAP账面价值为人民币41,179,200.00元的长期抵押借款（其中一年内到期部分的长期借款为人民币24,707,520.00元）已转为持有待售负债，详见附注五、7。于2017年12月31日，抵押借款为本集团子公司PTBAP的借款，金额为人民币39,205,200.00元（2016年12月31日：人民币66,595,200.00元）。本集团以部分的固定资产作为借款的抵押，详见附注五、45。本公司同时为其提供了担保。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期应付职工薪酬

本集团下属子公司PTBAP为所有符合条件的员工运作一项退休后福利计划，该计划是一项设定受益计划。该计划要求向独立管理的基金缴存15%的基础工资收入（包括基本工资和固定津贴）。

该计划的设定受益义务的现值根据本集团聘请的第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。

(a) 下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年12月31日	2017年12月31日
职工人数（个）	389	416
工资总额（印尼卢比）	1,295,177,500	1,215,415,000
平均年龄（年）	31.52	30.35
平均过去服务年限（年）	2.05	1.18

(b) 设定受益计划义务现值变动如下：

	2018年 人民币元	2017年 人民币元
年初余额	716,952.03	-
计入当期损益		
服务成本	989,168.95	585,955.24
利息费用	69,290.80	12,762.95
计入其他综合收益		
财务假设变动引起的精算变动	(212,815.58)	103,612.65
经验假设变动引起的精算变动	(187,682.70)	25,785.85
汇率变动	13,889.34	(11,164.66)
划分至持有待售负债	<u>(1,388,802.84)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>716,952.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期应付职工薪酬（续）

(c) 下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年12月31日	2017年12月31日
各类人员退休后福利年贴现率（%）	9.0	7.75
各类人员退休后医疗福利		
总增长率（%）	8.5	8.5
各类人员流动率（%）（注）	5.0	5.0
各类人员残疾率（%）	5.0	5.0
各类人员的预期寿命	印度尼西亚经验 生命表，2011	印度尼西亚经验 生命表，2011
各类人员退休年龄	56岁	56岁

注：从低于35岁至56岁的员工，线性递减至0%。

(d) 下表为2018年度和2017年度所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018年度	增加 %	设定受益义务 增加/（减少） 人民币元	减少 %	设定受益义务 增加/（减少） 人民币元
各类人员退休后福利年贴现率	1.00	(1,247,290.52)	1.00	1,560,828.94
未来年薪增长率	1.00	1,566,086.16	1.00	(1,240,585.17)
2017年度	增加 %	设定受益义务 增加/（减少） 人民币元	减少 %	设定受益义务 增加/（减少） 人民币元
各类人员退休后福利年贴现率	1.00	(613,341.82)	1.00	845,746.13
未来年薪增长率	1.00	846,502.46	1.00	(610,939.91)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动做出的。由于假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益计划义务的实际变化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期应付职工薪酬（续）

(e) 未来预期将向设定受益计划支付的金额

	2018年12月31日 人民币元	2017年12月31日 人民币元
1年以内（含1年）	36,306.33	20,086.86
1年以上至5年（含5年）	814,222.60	217,560.19
5年以上至10年（含10年）	1,225,541.03	818,044.16
10年以上	<u>61,685,906.27</u>	<u>65,140,417.54</u>
预期支付总额	<u>63,761,976.23</u>	<u>66,196,108.75</u>

资产负债表日的设定受益计划义务的平均年限为20.96年（2017年12月31日：22.21年）。

于2018年12月31日，本集团子公司PTBAP账面价值为人民币1,388,802.84元的长期应付职工薪酬已转为持有待售负债，详见附注五、7。

25. 预计负债

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额	形成原因
未决诉讼	<u>7,652,564.74</u>	<u>15,028,433.48</u>	<u>23,203,536.62</u>	<u>522,538.40</u>	<u>-</u>	注1

注1：2014年10月1日，新加坡国际仲裁中心受理了本公司对前欧洲代理商的仲裁诉讼请求。本次仲裁事项依据本公司与欧洲代理商签订的代理协议相关条款展开，主要针对双方各项争议、本公司中断与其的代理业务及代理商于意大利提出的反诉讼事项相关威胁。于2016年12月29日，新加坡仲裁法庭对该仲裁案进行判决，最终仲裁本公司赔偿金额为人民币23,203,536.62元。该金额已于2017年1月份支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本

注册资本

	2018年12月31日		
	股本数	美元	比例
Hainan State Farms Investment Limited	4,200,000.00	3,640,716.00	61.58%
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	1,050,000.00	910,179.00	15.39%
Sandana Dass	700,000.00	606,786.00	10.26%
公司管理层	460,888.00	399,515.00	6.76%
Thaveesak Holdings Co Ltd	410,000.00	355,403.00	6.01%
	<u>6,820,888.00</u>	<u>5,912,599.00</u>	<u>100%</u>
	2017年12月31日		
	股本数	美元	比例
Hainan State Farms Investment Limited	4,200,000.00	4,200,000.00	60.00%
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	1,050,000.00	1,050,000.00	15.00%
Sandana Dass	700,000.00	700,000.00	10.00%
公司管理层	576,338.00	576,338.00	8.23%
Thaveesak Holdings Co Ltd	410,000.00	410,000.00	5.86%
R1 International Pte Ltd (Treasury Share)	63,662.00	63,662.00	0.91%
	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100%</u>
	2016年12月31日		
	股本数	美元	比例
Hainan State Farms Investment Limited	4,200,000.00	4,200,000.00	60.00%
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	1,050,000.00	1,050,000.00	15.00%
Sandana Dass	700,000.00	700,000.00	10.00%
公司管理层	578,338.00	578,338.00	8.23%
Thaveesak Holdings Co Ltd	410,000.00	410,000.00	5.86%
R1 International Pte Ltd (Treasury Share)	61,662.00	61,662.00	0.91%
	<u>7,000,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100%</u>

R1 International Pte Ltd
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

实收资本

	<u>2018年12月31日</u>	
	美元	折合人民币
Hainan State Farms Investment Limited	3,640,716.00	31,065,553.11
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	910,179.00	7,766,388.28
Sandana Dass	606,786.00	5,177,592.19
公司管理层	399,515.00	3,408,985.86
Thaveesak Holdings Co Ltd	<u>355,403.00</u>	<u>3,032,589.71</u>
	<u>5,912,599.00</u>	<u>50,451,109.15</u>
	<u>2017年12月31日</u>	
	美元	折合人民币
Hainan State Farms Investment Limited	4,200,000.00	34,762,980.00
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	1,050,000.00	8,690,745.00
Sandana Dass	700,000.00	5,793,830.00
公司管理层	576,338.00	4,658,106.49
Thaveesak Holdings Co Ltd	410,000.00	3,393,529.00
R1 International Pte Ltd (Treasury Share)	<u>63,662.00</u>	<u>639,109.51</u>
	<u>7,000,000.00</u>	<u>57,938,300.00</u>
	<u>2016年12月31日</u>	
	美元	折合人民币
Hainan State Farms Investment Limited	4,200,000.00	34,762,980.00
Hainan Rubber Group (Singapore) Development Pte. Ltd.	1,050,000.00	8,690,745.00
Sandana Dass	700,000.00	5,793,830.00
公司管理层	578,338.00	4,786,845.79
Thaveesak Holdings Co Ltd	410,000.00	3,393,529.00
R1 International Pte Ltd (Treasury Share)	<u>61,662.00</u>	<u>510,370.21</u>
	<u>7,000,000.00</u>	<u>57,938,300.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>10,445,314.01</u>	<u>-</u>	<u>(98,664.43)</u>	<u>10,346,649.58</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>3,094,824.69</u>	<u>7,350,489.32</u>	<u>-</u>	<u>10,445,314.01</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>3,094,824.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,094,824.69</u>

注：于2018年12月31日及2017年12月31日，由于在子公司的股东权益份额发生变化，因此导致资本公积发生变动，详见附注七、2。

28. 库存股

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>(2,714,048.55)</u>	<u>(7,487,190.85)</u>	<u>10,201,239.40</u>	<u>-</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>(2,585,309.25)</u>	<u>(128,739.30)</u>	<u>-</u>	<u>(2,714,048.55)</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>(2,585,309.25)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,585,309.25)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日
外币财务报表折算差额	(36,498,932.09)	27,764,862.28	(8,734,069.81)
	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
重新计量设定收益计划			
净负债折算差额	-	(92,197.56)	(92,197.56)
外币财务报表折算差额	(8,734,069.81)	(23,299,183.60)	(32,033,253.41)
	(8,734,069.81)	(23,391,381.16)	(32,125,450.97)
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
重新计量设定收益计划			
净负债折算差额	(92,197.56)	295,954.91	203,757.35
外币财务报表折算差额	(32,033,253.41)	12,947,162.29	(19,086,091.12)
	(32,125,450.97)	13,243,117.20	(18,882,333.77)

30. 未分配利润

	2018年	2017年	2016年
年初未分配利润	356,446,876.90	312,357,608.76	383,450,903.39
归属于母公司股东的			
净利润/（亏损）	7,867,320.99	50,915,452.09	(36,944,182.66)
减：对所有者的分配	-	6,826,183.95	34,149,111.97
注销库存股影响	2,684,963.90	-	-
年末未分配利润	361,629,233.99	356,446,876.90	312,357,608.76

本集团于2017年以每股普通股美元0.1500元（2016年：美元0.7500元）共应支付股利人民币6,826,183.95元（2016年：人民币34,149,111.97元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和成本

	2018年	
	收入	成本
主营业务	<u>6,478,975,718.03</u>	<u>6,181,117,339.23</u>
	2017年	
	收入	成本
主营业务	<u>8,096,152,201.10</u>	<u>7,747,932,362.98</u>
	2016年	
	收入	成本
主营业务	<u>5,557,532,217.44</u>	<u>5,206,734,407.30</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年	2016年
销售商品	<u>6,478,975,718.03</u>	<u>8,096,152,201.10</u>	<u>5,557,532,217.44</u>

营业收入分产品列示如下：

	2018年	2017年	2016年
橡胶产品	<u>6,478,975,718.03</u>	<u>8,096,152,201.10</u>	<u>5,557,532,217.44</u>

2018年度公司前五名营业收入情况：

	营业收入	占公司全部 营业收入的比例
客户D	689,103,426.25	10.64%
客户G	336,487,734.68	5.19%
客户N	255,323,596.39	3.94%
客户B	220,191,596.12	3.40%
客户M	<u>217,658,465.06</u>	<u>3.36%</u>
	<u>1,718,764,818.50</u>	<u>26.53%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和成本（续）

2017年度公司前五名营业收入情况：

	营业收入	占公司全部 营业收入的比例
客户D	553,516,925.66	6.84%
客户A	399,706,512.74	4.94%
客户C	257,885,547.90	3.19%
客户H	250,570,438.47	3.09%
客户M	<u>245,842,733.58</u>	<u>3.04%</u>
	<u>1,707,522,158.35</u>	<u>21.10%</u>

2016年度公司前五名营业收入情况：

	营业收入	占公司全部 营业收入的比例
客户E	348,252,153.94	6.27%
客户D	337,485,321.59	6.07%
客户A	242,263,364.29	4.36%
客户G	209,585,304.55	3.77%
客户H	<u>191,408,538.60</u>	<u>3.44%</u>
	<u>1,328,994,682.97</u>	<u>23.91%</u>

32. 税金及附加

	2018年	2017年	2016年
营业税	-	-	42,601.87
城市维护建设税	2,316.09	621.17	2,981.59
教育费附加	6,941.65	1,856.75	2,128.75
地方教育费	4,632.18	1,235.58	423.06
其他	<u>10,151.09</u>	<u>9,965.65</u>	<u>-</u>
	<u>24,041.01</u>	<u>13,679.15</u>	<u>48,135.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 销售费用

	2018年	2017年	2016年
运费	142,581,352.50	144,044,123.28	113,148,782.54
销售佣金	28,430,686.34	33,717,901.79	28,307,265.99
职工薪酬	23,459,940.31	23,651,008.50	27,633,795.27
仓储费	9,306,625.33	8,691,801.45	9,136,716.30
包装物	12,921,896.24	15,164,846.63	8,319,282.98
保险费	1,899,524.67	3,195,026.02	2,057,708.94
报关费	213,047.19	206,267.49	294,190.58
检验费	2,011,180.06	599,769.15	323,946.07
其他	307,960.57	555,322.05	992,601.92
	<u>221,132,213.21</u>	<u>229,826,066.36</u>	<u>190,214,290.59</u>

34. 管理费用

	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	23,027,420.42	20,926,447.90	19,249,158.98
办公费	3,849,328.35	3,037,270.22	4,027,259.42
租赁费	7,557,520.78	6,767,666.72	6,914,495.94
中介机构费	2,757,205.88	2,085,468.98	3,311,247.28
折旧费	5,039,619.94	5,529,427.12	3,925,764.38
诉讼费	417,571.17	951,693.22	346,086.41
税金	1,887,500.85	1,033,160.44	676,485.89
修理费	3,626,593.28	3,349,601.74	2,741,299.62
差旅费	3,652,076.89	3,452,046.80	2,915,971.29
保险费	1,117,844.30	1,088,849.28	824,927.60
业务招待费	1,036,139.26	1,063,914.89	965,391.53
其他	3,551,379.91	3,713,530.51	4,362,440.19
	<u>57,520,201.03</u>	<u>52,999,077.82</u>	<u>50,260,528.53</u>

35. 财务费用

	2018年	2017年	2016年
利息支出	43,734,833.35	39,516,901.28	19,218,832.69
减：利息收入	1,435,856.69	1,567,308.84	947,508.68
汇兑损益	15,715,696.35	537,355.51	3,897,049.76
银行手续费	5,179,558.09	6,004,936.14	5,505,827.46
其他	-	7,703.80	-
	<u>63,194,231.10</u>	<u>44,499,587.89</u>	<u>27,674,201.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 资产减值损失/（收益）

	2018年	2017年	2016年
存货跌价损失	(1,175,984.77)	9,739,120.41	(23,831,578.97)
坏账损失	<u>2,500,060.34</u>	<u>131,437.29</u>	<u>(392,260.82)</u>
	<u>1,324,075.57</u>	<u>9,870,557.70</u>	<u>(24,223,839.79)</u>

37. 其他收益

	2018年	2017年	2016年	与资产/收益 相关
新加坡财政局优惠政策	103,879.95	285,243.30	-	与收益相关
青岛保税局财政局税收优惠	<u>-</u>	<u>204,883.37</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>103,879.95</u>	<u>490,126.67</u>	<u>-</u>	

38. 投资收益/（损失）

	2018年	2017年	2016年
处置衍生金融资产 取得的投资 收益/（损失）	<u>50,681,680.61</u>	<u>54,473,792.47</u>	<u>(91,937,526.53)</u>

39. 公允价值变动收益/（损失）

	2018年	2017年	2016年
衍生金融工具产生的 公允价值变动 收益/（损失）	<u>3,984,951.96</u>	<u>20,483,104.46</u>	<u>(62,082,915.44)</u>

40. 营业外收入

	2018年	计入2018年 非经常性损益
对外索赔收入	1,017,332.61	1,017,332.61
非流动资产报废处置利得	28,501.14	28,501.14
其中：固定资产报废处置利得	<u>28,501.14</u>	<u>28,501.14</u>
	<u>1,045,833.75</u>	<u>1,045,833.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业外收入（续）

	2017年	计入2017年 非经常性损益
对外索赔收入	1,664,116.14	1,664,116.14
非流动资产报废处置利得	479.38	479.38
其中：固定资产报废处置利得	<u>479.38</u>	<u>479.38</u>
	<u>1,664,595.52</u>	<u>1,664,595.52</u>
	2016年	计入2016年 非经常性损益
对外索赔收入	1,184,954.98	1,184,954.98
非流动资产报废处置利得	157,849.84	157,849.84
其中：固定资产报废处置利得	<u>157,849.84</u>	<u>157,849.84</u>
	<u>1,342,804.82</u>	<u>1,342,804.82</u>

41. 营业外支出

	2018年	计入2018年 非经常性损益
对外理赔支出	530,894.15	530,894.15
非流动资产毁损报废损失	13,274.50	13,274.50
其他	<u>96,713.31</u>	<u>96,713.31</u>
	<u>640,881.96</u>	<u>640,881.96</u>
	2017年	计入2017年 非经常性损益
对外理赔支出	<u>294,675.56</u>	<u>294,675.56</u>
	2016年	计入2016年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	1,913.86	1,913.86
对外理赔支出	459,507.83	459,507.83
仲裁赔款	14,548,140.08	14,548,140.08
其他	<u>191,527.08</u>	<u>191,527.08</u>
	<u>15,201,088.85</u>	<u>15,201,088.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年	2016年
购买商品及耗用的原材料	6,082,109,163.61	7,753,176,614.16	5,343,435,116.85
产成品及在产品			
存货变动	80,971,466.87	(15,249,109.15)	(139,924,645.36)
职工薪酬	57,973,817.18	54,582,314.15	51,370,769.09
折旧和摊销	14,489,796.53	15,000,176.97	11,255,836.66
租金	16,864,146.12	9,497,135.89	9,521,355.26
其他	<u>207,361,363.15</u>	<u>213,750,375.14</u>	<u>171,550,793.92</u>
	<u>6,459,769,753.46</u>	<u>8,030,757,507.16</u>	<u>5,447,209,226.42</u>

43. 所得税费用

	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	4,701,318.59	3,477,825.17	7,904,102.84
递延所得税费用	<u>(5,059,789.77)</u>	<u>27,502,667.34</u>	<u>(29,902,794.40)</u>
	<u>(358,471.18)</u>	<u>30,980,492.51</u>	<u>(21,998,691.56)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年	2016年
利润/（亏损）总额	9,839,081.19	87,827,812.76	(61,054,231.69)
按法定或适用税率计算的			
所得税费用（注1）	1,672,643.80	14,930,728.17	(10,379,221.39)
某些子公司适用不同税率的影响	(1,320,409.53)	15,072,063.19	(15,002,933.78)
不可抵扣的费用	3,749,435.38	3,479,803.45	2,677,934.05
无须纳税的收益	(2,109,838.88)	(4,678,126.42)	(449,038.68)
税收优惠和免税的影响	(2,090,595.48)	2,686,912.57	(3,612,186.73)
对以前期间当期所得税的调整	1,207,443.89	916,253.02	210,578.38
对以前期间递延所得税的调整	(958,212.75)	2,265,850.07	(2,283,524.33)
未确认的可抵扣亏损的影响	456,766.04	1,391,329.92	6,859,329.74
本年确认的以前年度未确认的可抵扣暂时性差异的影响			
和利用以前年度可抵扣亏损	(965,703.65)	(5,084,321.46)	4,888.74
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(24,517.56)</u>
按本集团实际税率计算的			
所得税费用	<u>(358,471.18)</u>	<u>30,980,492.51</u>	<u>(21,998,691.56)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用（续）

注1： 本集团所得税按在新加坡境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润/（亏损）调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年	2016年
净利润/（亏损）	10,197,552.37	56,847,320.25	(39,055,540.13)
加：资产减值损失/（收益）	1,324,075.57	9,870,557.70	(24,223,839.79)
固定资产折旧	12,141,201.86	12,454,809.14	8,747,947.44
无形资产摊销	2,348,594.67	2,545,367.83	1,293,037.73
公允价值变动（收益）/损失	(3,984,951.96)	(20,483,104.46)	62,082,915.44
预提费用的（减少）/增加	(93,292.11)	(710,059.80)	244,255.61
固定资产报废损失	(15,226.64)	(479.38)	(157,849.84)
投资（损失）/收益	(50,681,680.61)	(54,473,792.47)	91,937,526.53
财务费用	40,682,670.09	43,825,919.11	18,059,899.50
递延所得税资产（增加）/减少	(5,059,789.77)	27,502,667.34	(29,902,794.40)
存货的减少/（增加）	87,697,199.57	1,383,572.99	(179,830,056.96)
经营性应收项目 的减少/（增加）	108,453,058.29	(90,331,002.10)	(36,670,641.63)
经营性应付项目 的（减少）/增加	(9,473,332.00)	(7,911,628.68)	703,015.42
经营活动产生的现金流量净额	<u>193,536,079.33</u>	<u>(19,479,852.53)</u>	<u>(126,772,125.08)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动

	2018年	2017年	2016年
现金及现金等价物净变动			
现金的年末余额	181,518,469.52	195,036,604.50	229,183,232.47
减：现金的年初余额	195,036,604.50	229,183,232.47	134,287,712.94
减：银行透支	<u>470,603.54</u>	<u>(4,542,579.00)</u>	<u>6,876,152.47</u>
现金及现金等价物 净增加/（减少）额	<u>(13,988,738.52)</u>	<u>(29,604,048.97)</u>	<u>88,019,367.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年	2016年
现金	181,518,469.52	195,036,604.50	229,183,232.47
其中： 库存现金	109,035.66	136,545.17	119,427.39
可随时用于支付的 银行存款	181,409,433.86	194,900,059.33	229,063,805.08
银行透支	<u>(5,022,098.56)</u>	<u>(4,551,495.02)</u>	<u>(9,094,074.02)</u>
年末现金及 现金等价物余额	<u>176,496,370.96</u>	<u>190,485,109.48</u>	<u>220,089,158.45</u>

注：截止2018年12月31日，现金及现金等价物中持续经营的现金及现金等价物余额为人民币171,602,778.96元，持有待售公司PTBAP终止经营的现金及现金等价物余额为人民币4,893,592.00元。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	2016年	
应收票据				
及应收账款	417,318,536.89	396,321,701.11	420,043,424.67	注1
存货	139,621,941.58	156,083,598.49	107,877,397.99	注2
固定资产	-	123,125,239.27	135,438,334.85	注3
无形资产	-	52,198,162.66	56,466,376.16	注4
持有待售资产	<u>174,776,665.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	注5
	<u>731,717,144.27</u>	<u>727,728,701.53</u>	<u>719,825,533.67</u>	

注1： 于2018年12月31日，账面价值为人民币417,318,536.89元（2017年12月31日：人民币396,321,701.11元，2016年12月31日：人民币420,043,424.67元）的应收账款用于取得银行借款抵押，详见附注五、3。

注2： 于2018年12月31日，账面价值为人民币139,621,941.58元（2017年12月31日：人民币156,083,598.49元，2016年12月31日：人民币107,877,397.99元）存货用于取得银行借款抵押，详见附注五、6。

注3： 于2018年12月31日，无固定资产（2017年12月31日：人民币123,125,239.27元，2016年12月31日：人民币135,438,334.85元）用于取得银行借款抵押，详见附注五、7和9。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4：于2018年12月31日，无无形资产（2017年12月31日：人民币52,198,162.66元，2016年12月31日：人民币56,466,376.16元）用于取得银行借款抵押，详见附注五、7和11。

注5：于2018年12月31日，持有待售资产中的固定资产和无形资产用于取得银行借款抵押，账面价值为人民币127,620,709.85元和人民币47,155,955.95元，详见附注五、7、9和11。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2015年，本集团下的子公司R1 International Malaysia Sdn. Bhd.以现金元取得了Hwah Yang Agro Industries Sdn. Bhd.（“HYAI”）65%股权，购买日确定为2015年4月1日。购买日以具有控制权为确定依据。

HYAI的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2015年4月1日 公允价值	2015年4月1日 账面价值
货币资金	3,764,964.26	3,764,964.26
其他应收款	1,192,661.25	1,192,661.25
存货	5,831,241.56	5,831,241.56
递延所得税资产	3,123,746.88	3,123,746.88
固定资产	23,916,704.67	19,177,864.07
递延所得税负债	(1,137,321.50)	-
应付账款	<u>(10,788,873.21)</u>	<u>(10,788,873.21)</u>
	<u>25,903,123.91</u>	<u>22,301,604.81</u>
少数股东权益	<u>(9,066,091.83)</u>	<u>(7,805,558.30)</u>
	<u>16,837,032.08</u>	<u>14,496,046.51</u>
购买产生的商誉	<u>3,822,957.95</u>	<u>-</u>

对于合并HYAI形成的商誉，已经于2016年完成资产评估工作及企业合并成本分摊，并根据评估值对合并日可辨认资产、负债的暂时性价值进行了调整。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

HYAI自购买日起至2015年末的经营成果列示如下：

	2015年4月1日 至12月31日期间
营业收入	31,951,390.80
净亏损	(2,454,781.48)
现金流量净额	(2,077,939.82)

2. 其他原因的合并范围变动

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
R1 International (Cambodia) Pte. Ltd.	柬埔寨	贸易	100%	100%	不再经营业务

由于R1 International (Cambodia) Pte. Ltd.已不再经营业务，已于2016年6月30日于注册所在地的管理机构注销。故本集团不再将R1 International (Cambodia) Pte. Ltd.纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在重要子公司中的权益

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本		持股比例	
			币种	元	直接	间接
通过设立取得的子公司						
R1 International Malaysia Sdn. Bhd.	马来西亚	贸易	美元	131,579	100%	-
R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd.	中国	贸易	美元	1,000,000	100%	-
R1 International (India) Private Limited	印度	贸易	印度卢比	44,065,000	100%	-
R1 Delta CIS Pte. Ltd.	新加坡	贸易	美元	1,000,000	51%	-
R1 International (Americas), Inc.	美国	贸易	美元	500,000	100%	-
R1 International (Qingdao) Co., Ltd.	中国	贸易	美元	1,000,000	100%	-
R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.	新加坡	咨询	美元	5,392,339	100%	-
R1 Delta Polymers Pte. Ltd.	新加坡	贸易	美元	1	-	51%

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在重要子公司中的权益（续）

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本		持股比例	
			币种	元	直接	间接
非同一控制下企业合并 取得的子公司						
HYAI	马来西亚	制造业	林吉特	2,000,000	-	65%
PTBAP	印度尼西亚	制造业	印尼卢比	300,000,000,000	-	95.2%

注：PTBAP间接持股比例2018年12月31日为95.2%，2017年12月31日为95%，2016年12月31日为60%，详见附注七、2。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
R1 Delta CIS Pte. Ltd.	49%	2,891,721.96	3,266,857.93	24,690,867.34
PTBAP	4.8%	(1,063,007.53)	-	5,452,975.03
HYAI	35%	515,931.51	-	10,361,527.80

2017年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
R1 Delta CIS Pte. Ltd.	49%	1,710,774.26	3,329,011.00	23,853,657.41
PTBAP	5%	1,626,279.00	-	3,259,916.95
HYAI	35%	2,609,413.04	-	9,076,166.23

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
R1 Delta CIS Pte. Ltd.	49%	2,742,879.33	1,607,788.00	26,965,539.62
PTBAP	40%	(3,323,592.68)	-	25,903,285.21
HYAI	35%	(1,520,367.09)	-	5,994,088.28

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在重要子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2018年12月31日

	R1 Delta CIS Pte. Ltd	HYAI
流动资产	129,808,917.63	31,585,674.91
非流动资产	-	19,756,922.26
资产合计	129,808,917.63	51,342,597.17
流动负债	79,419,392.45	21,738,232.02
非流动负债	-	-
负债合计	79,419,392.45	21,738,232.02
营业收入	503,654,516.05	125,188,694.50
净利润	5,901,476.73	1,474,085.41
综合收益总额	5,901,476.73	1,056,931.13
经营活动产生的现金流量净额	61,045,966.64	75,014,517.71

	R1 Delta CIS Pte. Ltd.	HYAI	PTBAP
2017年12月31日			
流动资产	96,744,378.54	27,263,590.12	88,868,093.06
非流动资产	2,437.26	21,173,375.94	191,438,233.63
资产合计	96,746,815.80	48,436,966.06	280,306,326.69
流动负债	48,065,882.31	21,295,382.52	175,825,056.77
非流动负债	-	-	39,282,930.84
负债合计	48,065,882.31	21,295,382.52	215,107,987.61
营业收入	585,615,887.60	146,164,539.57	444,398,162.33
净利润	3,491,376.04	7,455,465.84	5,257,923.74
综合收益总额	(6,350,780.03)	8,731,375.18	440,126.05
经营活动产生的现金流量净额	1,242,358.21	9,533.54	(24,313,522.13)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在重要子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	R1 Delta CIS Pte. Ltd.	HYAI	PTBAP
2016年12月31日			
流动资产	144,907,124.80	35,149,577.83	44,620,816.54
非流动资产	<u>5,889.51</u>	<u>22,570,604.74</u>	<u>208,596,332.26</u>
资产合计	<u>144,913,014.31</u>	<u>57,720,182.57</u>	<u>253,217,148.80</u>
流动负债	89,881,300.79	39,309,974.21	121,863,735.77
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,595,200.00</u>
负债合计	<u>89,881,300.79</u>	<u>39,309,974.21</u>	<u>188,458,935.77</u>
营业收入	447,240,591.67	79,537,604.73	64,231,690.05
净利润/（亏损）	5,597,712.91	(4,343,905.97)	(8,308,981.71)
综合收益总额	<u>5,683,639.29</u>	<u>(4,753,774.55)</u>	<u>(1,974,202.46)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>34,128,088.03</u>	<u>(13,226,622.76)</u>	<u>(11,255,091.27)</u>

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于2017年1月25日，本集团的子公司R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.从PTBAP少数股东收购部分股权（占PTBAP股份的20%）。收购股权支付的对价为美元1,885,115.00元，该交易导致合并财务报表中少数股东权益减少美元1,867,038.00元，资本公积减少美元18,077.00元。其中包含公司于2016年支付的部分股权交割款美元1,000,000.00元。

于2017年8月4日，R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.从PTBAP少数股东收购部分股权（占PTBAP股份的15%）。收购股权支付的对价为美元499,942.00元，该交易导致合并财务报表中少数股东权益减少美元1,613,344.00元，资本公积增加美元1,113,402.00元。

由于上述收购少数股东的股权，导致R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.对其子公司PTBAP的占股增至95%。

于2018年R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.及子公司PTBAP的少数股东分别与PTBAP签订合同豁免对其借款，经最终修订后豁免金额分别为美元10,303,031.81元和美元507,779.00元，并于2018年12月28日对该笔金额完成资本公积转增股本。经上述交易后，R1 Rubber Ventures Pte. Ltd.在PTBAP中的占股由95%增至95.2%。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团及公司面临着多种金融风险，主要来自于日常业务和对金融工具的使用。主要风险包括：信用风险，流动性风险，以及市场风险，其中市场风险包括利率风险，汇率风险，以及商品价格风险。本集团整体风险管控手段旨在最小化集团财务的潜在不利影响。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据					
及应收账款	473,409,644.88	371,894,433.97	96,875,124.93	2,047,546.50	2,592,539.48
其他应收款	78,588,355.02	78,588,355.02	-	-	-

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据					
及应收账款	486,890,953.54	309,824,888.84	144,819,885.72	21,119,860.84	11,126,318.14
其他应收款	153,108,969.27	153,108,969.27	-	-	-

2016年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据					
及应收账款	528,569,425.22	458,464,186.46	67,997,514.55	1,946,660.94	161,063.27
其他应收款	55,952,142.45	55,952,142.45	-	-	-

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	1年以内（含1年）	2年-5年（含5年）	合计
2018年12月31日			
应付票据及应付账款	262,987,920.40	-	262,987,920.40
其他应付款	9,793,793.26	-	9,793,793.26
短期借款	625,210,334.86	-	625,210,334.86
衍生金融负债	50,494,758.62	-	50,494,758.62
长期借款			
（含一年内到期）	-	-	-
	<u>948,486,807.14</u>	<u>-</u>	<u>948,486,807.14</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

	1年以内（含1年）	2年-5年（含5年）	合计
2017年12月31日			
应付票据及应付账款	275,437,818.42	-	275,437,818.42
其他应付款	15,788,476.37	-	15,788,476.37
短期借款	759,011,561.19	-	759,011,561.19
衍生金融负债	64,271,404.00	-	64,271,404.00
长期借款			
（含一年内到期）	<u>24,756,319.57</u>	<u>42,165,976.70</u>	<u>66,922,296.27</u>
	<u>1,139,265,579.55</u>	<u>42,165,976.70</u>	<u>1,181,431,556.25</u>
	1年以内（含1年）	2年-5年（含5年）	合计
2016年12月31日			
应付票据及应付账款	294,533,386.65	-	294,533,386.65
其他应付款	77,065,671.94	-	77,065,671.94
短期借款	730,104,377.07	-	730,104,377.07
衍生金融负债	336,619,666.19	-	336,619,666.19
长期借款			
（含一年内到期）	<u>-</u>	<u>69,738,493.44</u>	<u>69,738,493.44</u>
	<u>1,438,323,101.85</u>	<u>69,738,493.44</u>	<u>1,508,061,595.29</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2018年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
美元	50	(2,604,624.90)	-	-
美元	(50)	2,604,624.90	-	-

2017年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
美元	50	(3,407,677.00)	-	-
美元	(50)	3,407,677.00	-	-

2016年

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
美元	50	(2,096,874.80)	-	-
美元	(50)	2,096,874.80	-	-

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约12%（2017年：12%，2016年：11%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约75%（2017年：76%，2016年：85%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后产生的影响。

2018年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
日元对美元升值	12%	(993,547.57)	-	(993,547.57)
日元对美元贬值	12%	993,547.57	-	993,547.57
泰铢对美元升值	1%	(51,896.46)	-	(51,896.46)
泰铢对美元贬值	1%	51,896.46	-	51,896.46
林吉特对美元升值	7%	(2,044.14)	(231,031.51)	(233,075.65)
林吉特对美元贬值	7%	2,044.14	231,031.51	233,075.65
欧元对美元升值	5%	98,165.84	-	98,165.84
欧元对美元贬值	5%	(98,165.84)	-	(98,165.84)
人民币对美元升值	1%	(794,594.33)	-	(794,594.33)
人民币对美元贬值	1%	794,594.33	-	794,594.33
印度卢比对美元升值	3%	-	(262,125.79)	(262,125.79)
印度卢比对美元贬值	3%	-	262,125.79	262,125.79
越南盾对美元升值	1%	8,753.68	(100,103.66)	(91,349.98)
越南盾对美元贬值	1%	(8,753.68)	100,103.66	91,349.98

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2017年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
日元对美元升值	12%	253,494.29	-	253,494.29
日元对美元贬值	12%	(253,494.29)	-	(253,494.29)
泰铢对美元升值	1%	51,378.41	-	51,378.41
泰铢对美元贬值	1%	(51,378.41)	-	(51,378.41)
林吉特对美元升值	7%	43,576.58	(17,812.23)	25,764.35
林吉特对美元贬值	7%	(43,576.58)	17,812.23	(25,764.35)
欧元对美元升值	5%	12,630.61	-	12,630.61
欧元对美元贬值	5%	(12,630.61)	-	(12,630.61)
人民币对美元升值	1%	(156,206.59)	-	(156,206.59)
人民币对美元贬值	1%	156,206.59	-	156,206.59
印度卢比对美元升值	3%	-	(173,313.12)	(173,313.12)
印度卢比对美元贬值	3%	-	173,313.12	173,313.12
越南盾对美元升值	1%	(15,368.44)	(101,704.82)	(117,073.26)
越南盾对美元贬值	1%	15,368.44	101,704.82	117,073.26
印尼卢比对美元升值	1%	-	(67,825.00)	(67,825.00)
印尼卢比对美元贬值	1%	-	67,825.00	67,825.00

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2016年

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益 合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
日元对美元升值	12%	(10,689.92)	-	(10,689.92)
日元对美元贬值	12%	10,689.92	-	10,689.92
泰铢对美元升值	1%	(48,559.00)	-	(48,559.00)
泰铢对美元贬值	1%	48,559.00	-	48,559.00
林吉特对美元升值	7%	(96,958.45)	-	(96,958.45)
林吉特对美元贬值	7%	96,958.45	-	96,958.45
欧元对美元升值	5%	110,326.05	-	110,326.05
欧元对美元贬值	5%	(110,326.05)	-	(110,326.05)
人民币对美元升值	1%	495,981.63	-	495,981.63
人民币对美元贬值	1%	(495,981.63)	-	(495,981.63)
印度卢比对美元升值	3%	450,502.65	-	450,502.65
印度卢比对美元贬值	3%	(450,502.65)	-	(450,502.65)
越南盾对美元升值	1%	(7,041.06)	-	(7,041.06)
越南盾对美元贬值	1%	7,041.06	-	7,041.06

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的以公允价值计量的金融工具产生了投资价格风险。

该金融工具的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，金融工具的公允价值发生变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响：

2018年

	税前利润 增加/（减少）
交易性金融工具公允价值增加5%	1,981,246.27
交易性金融工具公允价值减少5%	(1,981,246.27)

2017年

	税前利润 增加/（减少）
交易性金融工具公允价值增加5%	1,689,529.47
交易性金融工具公允价值减少5%	(1,689,529.47)

2016年

	税前利润 增加/（减少）
交易性金融工具公允价值增加5%	741,433.50
交易性金融工具公允价值减少5%	(741,433.50)

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
远期商品合约	-	86,247,446.01	-	86,247,446.01
期货合约	-	3,152,027.55	-	3,152,027.55
远期外汇买卖合约	-	720,210.48	-	720,210.48
	-	90,119,684.04	-	90,119,684.04
	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
远期商品合约	-	(42,001,418.22)	-	(42,001,418.22)
期货合约	-	(3,897,123.99)	-	(3,897,123.99)
远期外汇买卖合约	-	(4,596,216.41)	-	(4,596,216.41)
	-	(50,494,758.62)	-	(50,494,758.62)

1. 以公允价值计量的资产和负债 (续)

公允价值计量使用的输入值				
活跃市场报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值		
(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)		合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
远期商品合约	- 75,528,177.44	-	-	75,528,177.44
期货合约	- 16,213,101.37	-	-	16,213,101.37
远期外汇买卖合约	- 6,320,714.62	-	-	6,320,714.62
	<u>- 98,061,993.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,061,993.43</u>
公允价值计量使用的输入值				
活跃市场报价	重要可观察 输入值	重要不可观察 输入值		
(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)		合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
远期商品合约	- (45,348,465.35)	-	-	(45,348,465.35)
期货合约	- (16,352,443.18)	-	-	(16,352,443.18)
远期外汇买卖合约	- (2,570,495.47)	-	-	(2,570,495.47)
	<u>- (64,271,404.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(64,271,404.00)</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
远期商品合约	-	293,893,392.90	-	293,893,392.90
期货合约	-	42,728,992.59	-	42,728,992.59
远期外汇买卖合约	-	14,825,936.76	-	14,825,936.76
	-	351,448,322.25	-	351,448,322.25
	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
远期商品合约	-	(318,388,314.50)	-	(318,388,314.50)
期货合约	-	(9,632,211.80)	-	(9,632,211.80)
远期外汇买卖合约	-	(8,599,139.89)	-	(8,599,139.89)
	-	(336,619,666.19)	-	(336,619,666.19)

2. 公允价值估值

以下是对以公允价值计量的资产的估值方法描述：

期货合约以公允价值计量。其公允价值基于新加坡商品交易所（“SICOM”）及东京商品交易所的报价（“TOCOM”）。本公司估值委员会参考多家交易所报价以评估估值的合理性。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

远期商品合约以公允价值计量。其公允价值由本集团估值委员会决定。该委员会基于年末最后一个交易日商品交易价决定其公允价值。若年末最后一个交易日无交易，则参考市场的买卖报价，以及经纪/第三方报价评估估值的合理性。估值委员会亦会参考多家交易所橡胶期货价格评估估值合理性。

远期外汇合约使用基于可观测市场输入值的方法进行估值。常用方法包括使用现值计算的远期定价。该模型综合多种输入值，包括对手方信用水平，外汇即期及远期汇率，以及远期汇率曲线。

远期外汇合约的公允价值的估算基于2018年12月31日期末远期汇率与合约远期汇率的差值，并乘以名义金额。

	名义金额	估计的公允价值
金融工具		
远期外汇买卖合约用于对冲：		
以外币计价的公司销售承诺	(248,530,459.20)	720,210.48
以外币计价的公司采购承诺	148,345,158.00	(4,596,216.41)
应收账款	-	-
应付账款	-	-

远期外汇买卖合约的到期日近似于标的物的预期现金流时间，约为资产负债表日后1到12个月。可能对未来现金流的金额，时间，和确定性造成影响的金融工具的性质及其重要条款的披露均在相应金融工具注释中予以说明。

3. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、长期借款、应付账款和其他流动负债等，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
Hainan State Farms Investment Limited	英属维尔 京群岛	农业	61.58%	61.58%	美元50,000元

本公司的最终控制方为海南省农垦投资控股集团有限公司。

本公司的子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方关系

Hainan Rubber Group (Singapore)	
Development Pte. Ltd. (“海胶新加坡”)	同受最终控制方控制的企业
海南天然橡胶产业集团股份有限公司(“海南橡胶”)	同受最终控制方控制的企业
上海龙橡国际贸易有限公司 (“上海龙橡”)	同受最终控制方控制的企业
Archipelago Rubber Trading Pte. Ltd.	
(“Archipelago Rubber”)	母公司控制的企业
海南农垦集团财务公司	同受最终控制方控制的企业
N. Polymer International Pte. Ltd.	受少数股东Thaveesak
(“N. Polymer”)	Holdings Co Ltd控制的企业
青岛世纪商通国际贸易有限公司(“青岛世纪”)	同受最终控制方控制的企业
Von Bundit Co., Ltd.	受少数股东Thaveesak
(“Von Bundit”)	Holdings Co Ltd控制的企业
Lyon Rubber Ltd.	子公司的少数股东
Delta Export Pte. Ltd.	子公司的少数股东
PT NUSIRA	同受最终控制方控制的企业
HSF (S) Pte. Ltd.	同受最终控制方控制的企业
RMR, Inc.	受子公司关键管理人员控制的企业

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品及提供劳务

	2018年	2017年	2016年
Von Bundit	-	-	35,447,866.08
海胶新加坡	17,234,488.91	135,734,947.26	47,460,684.94
海南橡胶	461,232.78	-	-
N. Polymer	-	-	13,099,186.51
Archipelago Rubber	1,171,915.07	-	-
Delta Export Pte. Ltd.	-	2,960,529.26	-
PT NUSIRA	147,965.06	-	-
青岛世纪	-	8,922,422.68	-
上海龙橡	-	434,046.22	-
	<u>19,015,601.82</u>	<u>148,051,945.42</u>	<u>96,007,737.53</u>

本集团向关联方销售商品价格参考市场价格决定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品及接受劳务

自关联方购买商品

	2018年	2017年	2016年
Von Bundit	753,516,727.22	745,727,497.95	450,442,061.26
海胶新加坡	32,666,318.65	10,302,787.68	3,817,728.63
Archipelago Rubber	450,134,493.62	337,202,058.05	-
N. Polymer	<u>8,454,654.94</u>	<u>-</u>	<u>1,450,601.50</u>
	<u>1,244,772,194.43</u>	<u>1,093,232,343.68</u>	<u>455,710,391.39</u>

本集团自关联方购买商品参考市场价格决定。

自关联方接受劳务

	2018年	2017年	2016年
Delta Export Pte. Ltd.	<u>3,954,333.25</u>	<u>2,390,812.38</u>	<u>2,183,815.56</u>

本集团自关联方接受劳务价格根据协议价格决定。

(3) 向关联方的借款

	借款起始日	借款终止日	利率	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
海南农垦集团 财务公司	2016年12月30日	2017年6月30日	3.92%	-	-	60,000,000.00
海南农垦集团 财务公司	2016年11月14日	2018年11月7日	4.35%	-	30,000,000.00	30,000,000.00
海南农垦集团 财务公司	2018年12月25日	2019年11月24日	5.10%	30,000,000.00	-	-

其中，R1 International Trading (Shanghai) Co., Ltd.向海南农垦集团财务公司取得的借款，年利率为3.92%，到期日为2017年6月30日，已于2017年1月3日还清。该借款于借款期内利息合计人民币25,742.47元。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他主要的关联交易

		2018年	2017年	2016年
租赁费	a	245,730.53	131,455.05	125,972.31
薪酬及福利	b	14,337,384.57	19,612,135.76	23,781,805.17
利息支出	c	1,228,579.87	1,347,031.36	1,464,183.87
利息收入	d	212,312.56	223,822.76	232,301.79
仓库使用费	e	1,983,797.26	2,021,833.26	467,888.53
日常业务支持费	f	66,504.87	135,711.18	44,992.51
租赁收入	g	28,951.13	-	-

注释：

- (a) 本年度，本集团向Delta Export Pte Ltd支付租赁费用人民币245,730.53元（2017年：人民币131,455.05元和无，2016年：人民币125,972.31元和无）。
- (b) 本年度，本集团向关键管理人员支付薪酬及福利人民币14,337,384.57元（2017年：人民币19,612,135.76元，2016年：人民币23,781,805.17元）。
- (c) 本年度，本集团向海南农垦集团财务公司取得借款的利息支出为人民币1,228,579.87元（2017年：人民币1,347,031.36元，2016年：人民币1,464,183.87元），海南省农垦投资控股集团有限公司为其提供了担保。
- (d) 本年度，本集团从海南农垦集团财务公司取得的利息收入为人民币163,191.60元（2017年：人民币223,822.76元，2016年：人民币232,301.79元），本集团从RMR, Inc. 取得的利息收入为人民币49,120.96元（2017年和2016年：无）。
- (e) 本年度，本集团向RMR, Inc. 支付的仓库使用费收入为人民币1,983,797.26元（2017年：人民币2,021,833.26元，2016年：人民币467,888.53元）。
- (f) 本年度，本集团向RMR, Inc.收取的日常业务支持费为人民币66,504.87元（2017年：人民币135,711.18元，2016年：人民币44,992.51元）。
- (g) 本年度，本集团向 RMR, Inc.收取的租赁收入为人民币 28,951.13 元（2017 年和 2016 年：无）。

R1 International Pte Ltd
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度以及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款						
N. Polymer	-	-	-	-	2,006,846.35	-
Archipelago Rubber	-	-	31,338.02	-	-	-
HSF (S) Pte. Ltd.	173,529.15	-	-	-	-	-
PT NUSIRA	153,468.02	-	-	-	-	-
Von Bundit	74,040.20	-	-	-	-	-
海胶新加坡	-	-	-	-	3,054,714.89	-
	<u>401,037.37</u>	<u>-</u>	<u>31,338.02</u>	<u>-</u>	<u>5,061,561.24</u>	<u>-</u>
预付账款						
RMR, Inc.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,825,623.31</u>	<u>-</u>	<u>2,263,432.11</u>	<u>-</u>
其他应收款						
Delta Export Pte. Ltd.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,615.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
应付票据及应付账款						
Von Bundit	32,061,335.85		32,272,053.70		62,230,487.91	
海胶新加坡	2,555,203.68		-		-	
N. Polymer	888,976.57		-		-	
Archipelago Rubber	18,568,593.50		28,388,177.76		-	
Delta Export Pte. Ltd.	-		13,385.57		11,284.00	
	<u>54,074,109.60</u>	<u>-</u>	<u>60,673,617.03</u>	<u>-</u>	<u>62,241,771.91</u>	<u>-</u>
其他非流动资产						
RMR, Inc.	<u>2,169,025.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一年内到期的其他非流动资产						
RMR, Inc.	<u>462,620.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本年度，上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。非流动资产为关联方借款，利息收入为人民币 49,120.96 元（2017 年：无，2016 年：无），年利率为 4.5%，详见附注五、14。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 存放关联方的货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
海南农垦集团			
财务公司	<u>30,611,917.44</u>	<u>15,703,187.88</u>	<u>13,574,488.81</u>

本年度，上述存款利息收入为人民币 163,191.60 元（2017 年：人民币 223,822.76 元，2016 年：232,301.79 元），年利率为 0.35%（2017 年和 2016 年：0.35%）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

集团子公司 R1 International (India) Private Limited 接受印度所得税部对其 2012-2013 年度贸易申报总收入审查后，被要求补缴 1,42,18,081 卢比（折合人民币约 1,310,497 元）所得税费用。公司已于 2017 年 7 月向班加罗尔当地法院提起诉讼，请求撤销付款要求。截至本财务报表批准报出日，该诉讼尚在审理过程中，本公司董事认为，无需计提其他准备。

集团子公司 R1 International (India) Private Limited 接受印度营业税厅增值税部门对其销售、采购及销货退回等申报的审查后，被要求补缴 1,30,03,782 卢比（折合人民币约 1,198,573 元）增值税费用。公司于 2018 年 7 月向喀拉拉当地高等法院提起诉讼，请求撤销付款要求。截至本财务报表批准报出日，公司收到一个针对上述付款通知书的临时暂缓令，诉讼尚在审理过程中。本公司董事认为，无需计提其他准备。

十二、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

截至资产负债表日，本集团无融资租赁。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	5,035,172.95	5,564,550.86	6,129,796.81
1年以上	<u>7,321,188.20</u>	<u>9,581,149.73</u>	<u>11,442,803.48</u>
	<u>12,356,361.15</u>	<u>15,145,700.59</u>	<u>17,572,600.29</u>

2. 终止经营

如附注五、7所述，PTBAP划分为终止经营。有关PTBAP的损益如下：

	2018年	2017年	2016年
收入	344,602,924.79	444,398,162.33	64,231,690.05
成本费用	<u>372,245,227.33</u>	<u>439,026,484.27</u>	<u>72,540,671.76</u>
（亏损）/利润总额	<u>(27,642,302.54)</u>	<u>5,371,678.06</u>	<u>(8,308,981.71)</u>
所得税费用	(6,382,144.81)	113,754.32	-
终止经营			
（亏损）/利润	<u>(21,260,157.73)</u>	<u>5,257,923.74</u>	<u>(8,308,981.71)</u>
其中：归属于母公司			
股东的终止经营			
（亏损）/净利润	(20,239,670.16)	4,995,027.55	(4,985,389.03)

十二、其他重要事项（续）

2. 终止经营（续）

PTBAP 的现金流量如下：

	2018年	2017年	2016年
经营活动产生的			
现金流量净额	63,850,895.56	(24,313,522.13)	(11,255,091.27)
投资活动产生的			
现金流量净额	(9,214,544.21)	(6,511,435.92)	(50,589,752.84)
筹资活动产生的			
现金流量净额	(60,052,243.26)	45,505,511.57	54,395,185.76

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日决议批准。