

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**

**Laporan Keuangan Konsolidasian Interim  
Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013  
(Diaudit) serta untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada  
30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)**



**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK**

**Daftar Isi**

**Halaman**

**Surat Pernyataan Direksi**

**Laporan Keuangan Konsolidasian Interim  
Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit) serta  
Untuk Periode 6 (Enam) Bulan yang Berakhir  
Pada Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)**

Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian Interim	1
Laporan Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian Interim	3
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian Interim	4
Laporan Arus Kas Konsolidasian Interim	5
Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian Interim	6



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN  
PT LIPPO KARAWACI Tbk.  
UNTUK PERIODE 6 (ENAM) BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 JUNI 2014**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| 1. Nama                      | : Ketut Budi Wijaya  |
| Alamat Kantor                | : Menara Matahari Lt. 22<br>Jln. Bulevar Palem Raya No. 7<br>Lippo Karawaci, Tangerang 15811 |
| Alamat Domisili / sesuai KTP | : Jln. Percetakan Negara II/3<br>Johar Baru, Jakarta Pusat.                                  |
| Nomor Telephone              | : (021)2566 9000   |
| Jabatan                      | : Presiden Direktur  |
|                              |  |
| 2. Nama                      | : Ninik Prajitno   |
| Alamat Kantor                | : Menara Matahari Lt. 22<br>Jln. Bulevar Palem Raya No. 7<br>Lippo Karawaci, Tangerang 15811 |
| Alamat Domisili / sesuai KTP | : Jln. Prisma Block B.3/24<br>Taman Kedoya Permai, Jakarta Barat                             |
| Nomor Telephone              | : (021)2566 9000   |
| Jabatan                      | : Direktur Keuangan  |

menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian PT Lippo Karawaci Tbk ("Perusahaan");
2. Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Lippo Karawaci, 22 Juli 2014

**PT Lippo Karawaci Tbk.**

  
**Ketut Budi Wijaya**  
Presiden Direktur

  
**Ninik Prajitno**  
Direktur Keuangan



**PT LIPPO KARAWACI Tbk**  
**DAN ENTITAS ANAK**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM**  
Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

ASET	Catatan	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	2.c, 2.d, 2.f, 2.x, 3, 9, 41, 43	2.704.093.339.875	1.855.051.780.961
Piutang Usaha	2.x, 2.y, 4, 43		
Pihak Ketiga	2.c, 41	863.145.818.089	769.239.450.809
Pihak Berelasi	2.f, 9	2.311.891.040	2.432.208.891
Aset Keuangan Lancar Lainnya	2.c, 2.s, 2.x, 2.y, 5, 39.d, 41, 43	7.174.613.086.807	6.778.482.488.250
Persediaan	2.g, 2.l, 2.m, 6	15.537.973.971.482	13.894.009.358.067
Pajak Dibayar di Muka	2.u, 17.c	608.906.393.197	576.053.458.431
Beban Dibayar di Muka	2.h, 7, 39.b	171.279.703.346	137.858.917.501
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>27.062.324.203.836</b>	<b>24.013.127.662.910</b>
<b>Aset Tidak Lancar</b>			
Piutang Pihak Berelasi Non-Usaha	2.f, 2.x, 9, 43	12.326.165.137	9.737.396.584
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	2.c, 2.x, 8, 41, 43	549.096.453.959	518.798.100.269
Investasi Pada Entitas Asosiasi	2.e, 2.f, 9, 10	111.392.042.584	130.431.496.396
Properti Investasi	2.i, 2.k, 2.m, 11	308.996.054.910	306.361.105.208
Aset Tetap	2.j, 2.m, 2.y, 12	2.908.998.250.754	2.810.892.282.327
Aset Takberwujud	2.n, 2.o, 13, 44	344.296.362.425	331.840.973.411
Aset Pajak Tangguhan	2.u, 2.y, 17.b	51.897.673.146	50.363.528.322
Uang Muka	14	2.108.770.656.973	1.456.429.749.828
Tanah Untuk Pengembangan	2.g, 15	1.043.316.169.906	1.611.411.858.630
Aset Non-Keuangan tidak Lancar Lainnya		104.286.044.472	60.968.276.381
<b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>		<b>7.543.375.874.266</b>	<b>7.287.234.767.356</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>34.605.700.078.102</b>	<b>31.300.362.430.266</b>

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

**PT LIPPO KARAWACI Tbk**  
**DAN ENTITAS ANAK**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM (Lanjutan)**  
Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

LIABILITAS DAN EKUITAS	Catatan	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<b>LIABILITAS</b>			
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>			
Utang Usaha - Pihak Ketiga	2.c, 2.x, 18, 41, 43	381.268.560.006	397.748.177.608
Beban Akrua	2.c, 2.l, 2.s, 2.x, 16, 41, 43	642.494.196.939	551.608.473.508
Utang Pajak	2.u, 17.d	177.998.072.284	253.597.145.454
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek	2.q, 2.y, 43	9.486.364.146	13.318.752.901
Utang Bank Jangka Pendek	2.x, 19, 43	4.856.761.606	4.927.167.196
Bagian Lancar atas Utang Bank Jangka Panjang	2.x, 21, 43	12.104.808.997	11.792.174.233
Liabilitas Keuangan Jangka Pendek Lainnya	2.x, 20, 41, 43	568.820.011.467	300.183.744.169
Uang Muka Pelanggan	2.t, 24	2.822.984.084.403	3.076.033.864.066
Pendapatan Ditangguhkan	2.f, 2.t, 9, 25	132.901.976.892	112.750.964.416
Laba Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik	2.k, 26, 39.b	124.775.224.524	119.603.248.421
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>		<b>4.877.690.061.264</b>	<b>4.841.563.711.972</b>
<b>Liabilitas Jangka Panjang</b>			
Utang Bank Jangka Panjang	2.x, 21, 43	36.828.141.286	42.960.940.232
Utang Pihak Berelasi Non-usaha	2.f, 2.x, 9, 43	3.828.412.119	3.828.292.119
Utang Obligasi	2.c, 2.p, 2.x, 22, 41, 43	9.372.617.797.866	7.747.839.607.892
Liabilitas Keuangan Jangka Panjang Lainnya	2.x, 43	59.158.638.704	50.996.677.731
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Panjang	2.f, 2.q, 2.y, 9, 23	187.635.603.635	187.635.603.635
Liabilitas Pajak Tangguhan	2.u, 2.y, 17.b	11.043.210.333	11.983.104.371
Uang Muka Pelanggan	2.t, 24	2.358.423.321.545	2.245.662.396.406
Pendapatan Ditangguhkan	2.f, 2.t, 9, 25	666.485.787.393	715.824.259.042
Laba Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik	2.k, 26, 39.b	1.199.698.885.726	1.274.494.531.641
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Panjang</b>		<b>13.895.719.798.607</b>	<b>12.281.225.413.069</b>
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<b>18.773.409.859.871</b>	<b>17.122.789.125.041</b>
<b>EKUITAS</b>			
<b>Ekuitas yang Dapat Diatribusikan Kepada</b>			
<b>Pemilik Entitas Induk</b>			
Modal Saham			
Nilai Nominal per Saham Rp 100			
Modal Dasar - 64.000.000.000 saham			
Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh - 23.077.689.619 saham	27	2.307.768.961.900	2.307.768.961.900
Tambahan Modal - Neto	2.r, 28	4.063.148.621.880	4.063.148.621.880
Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali	29.a	648.506.507.580	(185.773.768.543)
Selisih Perubahan Ekuitas Entitas Anak	29.b	1.013.389.404.756	1.105.101.368.218
Saham Treasuri	2.x, 27	(216.524.113.794)	(216.524.113.794)
Saldo Laba		5.101.363.745.486	4.748.452.643.994
Pendapatan Komprehensif Lainnya	31	1.195.246.702.413	978.701.350.944
<b>Jumlah Ekuitas yang Dapat Diatribusikan Kepada</b>		<b>14.112.899.830.221</b>	<b>12.800.875.064.599</b>
<b>Pemilik Entitas Induk</b>		<b>1.719.390.388.010</b>	<b>1.376.698.240.626</b>
<b>Kepentingan Nonpengendali</b>	2.n, 32	<b>15.832.290.218.231</b>	<b>14.177.573.305.225</b>
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b>34.605.700.078.102</b>	<b>31.300.362.430.266</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b>34.605.700.078.102</b>	<b>31.300.362.430.266</b>

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

**PT LIPPO KARAWACI Tbk**  
**DAN ENTITAS ANAK**

**LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF KONSOLIDASIAN INTERIM**

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	Catatan	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
<b>PENDAPATAN</b>	2.f, 2.t, 2.y, 9, 33	4.108.562.225.609	3.067.309.632.887
<b>BEBAN POKOK PENDAPATAN</b>	2.t, 2.y, 34	(2.186.845.006.503)	(1.608.865.347.959)
<b>LABA BRUTO</b>		<b>1.921.717.219.106</b>	<b>1.458.444.284.928</b>
Pendapatan Lainnya	2.t, 37	111.087.299.946	182.643.343.979
Beban Usaha	2.t, 35	(887.668.982.113)	(687.277.377.237)
Beban Lainnya	2.t, 37	(31.186.419.116)	(97.523.452.618)
<b>LABA USAHA</b>		<b>1.113.949.117.823</b>	<b>856.286.799.052</b>
Beban Keuangan - Neto	36	(46.651.591.939)	(11.118.671.999)
Bagian Laba dari Entitas Asosiasi	2.e, 2.f, 10	755.546.188	3.702.953.551
<b>LABA SEBELUM PAJAK</b>		<b>1.068.053.072.072</b>	<b>848.871.080.604</b>
Beban Pajak	2.t, 2.u, 17.a	(169.846.256.199)	(146.985.849.457)
<b>LABA PERIODE BERJALAN</b>		<b>898.206.815.873</b>	<b>701.885.231.147</b>
<b>PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAINNYA</b>			
Keuntungan (Kerugian) dari penjabaran laporan keuangan	2.c, 31	(28.729.218.427)	116.518.187.230
Keuntungan dari pengukuran kembali aset keuangan yang dikategorikan sebagai tersedia untuk dijual	2.c, 2.x, 5, 31	245.274.569.896	75.426.170.501
<b>PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN PERIODE BERJALAN</b>		<b>216.545.351.469</b>	<b>191.944.357.731</b>
<b>JUMLAH LABA KOMPREHENSIF PERIODE BERJALAN</b>		<b>1.114.752.167.342</b>	<b>893.829.588.878</b>
Laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada:			
Pemilik Entitas Induk		672.911.101.492	545.643.233.421
Kepentingan Nonpengendali	2.b	225.295.714.381	156.241.997.726
		<b>898.206.815.873</b>	<b>701.885.231.147</b>
Jumlah laba komprehensif periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada:			
Pemilik Entitas Induk		889.456.452.961	737.587.591.152
Kepentingan Nonpengendali	2.b	225.295.714.381	156.241.997.726
		<b>1.114.752.167.342</b>	<b>893.829.588.878</b>
<b>LABA PER SAHAM</b>			
Dasar, laba periode berjalan yang diatribusikan kepada pemegang saham biasa entitas induk	2.v, 38	29,55	23,96

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

**PT LIPPO KARAWACI Tbk**  
**DAN ENTITAS ANAK**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASIAN INTERIM**  
 Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
 (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Ekuitas yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk																	
Catatan	Tambahkan Modal Disetor - Neto				Selisih Transaksi Pihak Nonpengendali Rp	Selisih Perubahan Ekuitas Entitas Anak Rp	Saham Treasuri Rp	Saldo Laba			Pendapatan Komprehensif Lainnya			Kepentingan Nonpengendali Rp	Jumlah Rp		
	Modal Saham Rp	Agio Saham Rp	Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali - Neto Rp	Jumlah Rp				Yang Telah Ditentukan Penggunaannya Rp	Yang Belum Ditentukan Penggunaannya Rp	Jumlah Rp	Penjabaran Laporan Keuangan Rp	Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual Rp	Jumlah Rp			Jumlah Rp	
SALDO PER 31 DESEMBER 2012	<u>2.307.768.961.900</u>	<u>4.043.613.274.615</u>	<u>19.535.347.265</u>	<u>4.063.148.621.880</u>	<u>(242.888.251.427)</u>	<u>--</u>	<u>(216.524.113.794)</u>	<u>6.000.000.000</u>	<u>3.784.222.421.118</u>	<u>3.790.222.421.118</u>	<u>60.134.221.651</u>	<u>894.254.875.437</u>	<u>954.389.097.088</u>	<u>10.656.116.736.765</u>	<u>813.989.653.710</u>	<u>11.470.106.390.475</u>	
<b>Perubahan Ekuitas pada Periode 2013</b>																	
Dividen dan Dana Cadangan	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(177.500.000.000)	--	(177.500.000.000)	
Jumlah Laba Komprehensif Periode Berjalan	--	--	--	--	--	--	--	--	251.697.732.221	251.697.732.221	(18.042.244.096)	415.463.859.259	397.421.615.163	649.119.347.384	96.650.536.053	745.769.883.437	
SALDO PER 30 JUNI 2013	<u>2.307.768.961.900</u>	<u>4.043.613.274.615</u>	<u>19.535.347.265</u>	<u>4.063.148.621.880</u>	<u>(242.888.251.427)</u>	<u>--</u>	<u>(216.524.113.794)</u>	<u>6.000.000.000</u>	<u>4.035.920.153.339</u>	<u>4.041.920.153.339</u>	<u>42.091.977.555</u>	<u>1.309.718.734.696</u>	<u>1.351.810.712.251</u>	<u>11.127.736.084.149</u>	<u>910.640.189.763</u>	<u>12.038.376.273.912</u>	
SALDO PER 31 DESEMBER 2013	<u>2.307.768.961.900</u>	<u>4.043.613.274.615</u>	<u>19.535.347.265</u>	<u>4.063.148.621.880</u>	<u>(185.773.768.543)</u>	<u>1.105.101.368.218</u>	<u>(216.524.113.794)</u>	<u>7.000.000.000</u>	<u>4.741.452.643.994</u>	<u>4.748.452.643.994</u>	<u>552.703.272.840</u>	<u>425.998.078.104</u>	<u>978.701.350.944</u>	<u>12.800.875.064.599</u>	<u>1.376.698.240.626</u>	<u>14.177.573.305.225</u>	
<b>Perubahan Ekuitas pada Periode 2014</b>																	
Pelepasan Saham Entitas Anak	29.a	--	--	--	834.280.276.123	(91.711.963.462)	--	--	--	--	--	--	--	742.568.312.661	117.396.432.964	859.964.745.625	
Dividen dan Dana Cadangan	30	--	--	--	--	--	--	1.000.000.000	(321.000.000.000)	(320.000.000.000)	--	--	--	(320.000.000.000)	--	(320.000.000.000)	
Jumlah Laba Komprehensif Periode Berjalan		--	--	--	--	--	--	--	672.911.101.492	672.911.101.492	(28.729.218.427)	245.274.569.896	216.545.351.469	889.456.452.961	225.295.714.420	1.114.752.167.381	
SALDO PER 31 MARET 2014		<u>2.307.768.961.900</u>	<u>4.043.613.274.615</u>	<u>19.535.347.265</u>	<u>4.063.148.621.880</u>	<u>648.506.507.580</u>	<u>1.013.389.404.756</u>	<u>(216.524.113.794)</u>	<u>8.000.000.000</u>	<u>5.093.363.745.486</u>	<u>5.101.363.745.486</u>	<u>523.974.054.413</u>	<u>671.272.648.000</u>	<u>1.195.246.702.413</u>	<u>14.112.899.830.221</u>	<u>1.719.390.388.010</u>	<u>15.832.290.218.231</u>

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

**PT LIPPO KARAWACI Tbk**  
**DAN ENTITAS ANAK**  
**LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASIAN INTERIM**

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Penerimaan dari Pelanggan	3.851.106.912.901	4.144.251.538.231
Pembayaran kepada Pemasok	(3.892.820.521.593)	(4.319.757.691.646)
Pembayaran kepada Karyawan	(465.948.626.763)	(525.706.142.163)
Penerimaan Bunga	34.595.110.546	45.399.817.064
Pembayaran Bunga	(278.317.574.260)	(261.674.118.827)
Pembayaran Pajak	(174.686.469.908)	(257.967.437.140)
Arus Kas Neto Digunakan untuk Aktivitas Operasi	<u>(926.071.169.077)</u>	<u>(1.175.454.034.480)</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Aset Tetap		
Penjualan	--	732.193.420.610
Pembelian	(239.786.394.797)	(1.005.730.372.491)
Penerimaan Dividen	128.221.394.650	88.220.093.544
Penerimaan Jaminan Kinerja Rumah Sakit dan Hotel	69.000.000.000	33.000.000.000
Pembelian Properti Investasi	(10.990.791.498)	(8.328.674.820)
Penempatan Dana yang Dibatasi Penggunaannya	(30.298.353.690)	(80.935.346.357)
Pelepasan Saham Entitas Anak	858.000.000.000	321.102.682.275
Penempatan Uang Muka	(652.340.907.145)	(43.326.250.000)
Arus Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Investasi	<u>121.804.947.520</u>	<u>36.195.552.761</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Hasil dari Penerbitan Obligasi		
Penerimaan	1.716.600.000.000	1.347.241.187.500
Pembayaran	--	(1.211.305.833.210)
Biaya Emisi	(42.197.402.492)	(23.419.111.967)
Penerimaan (Pembayaran kepada) Pihak Berelasi	(2.588.648.553)	1.715.687.361
Pinjaman Bank		
Penerimaan	200.000.000.000	55.792.780
Pembayaran	(205.974.245.354)	(5.541.339.508)
Arus Kas Neto Diperoleh dari Aktivitas Pendanaan	<u>1.665.839.703.601</u>	<u>108.746.382.956</u>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>	<b>861.573.482.044</b>	<b>(1.030.512.098.763)</b>
Dampak Kurs atas Kas dan Setara Kas pada Akhir Periode	(12.531.923.130)	25.606.828.617
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE</b>	<b>1.855.051.780.961</b>	<b>3.337.357.407.919</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<b><u>2.704.093.339.875</u></b>	<b><u>2.332.452.137.773</u></b>

Tambahan Informasi aktivitas yang tidak mempengaruhi arus kas disajikan dalam Catatan 45.

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

# PT LIPPO KARAWACI Tbk

## DAN ENTITAS ANAK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN INTERIM

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### 1. Umum

---

##### 1.a. Pendirian Perusahaan

PT Lippo Karawaci Tbk (Perusahaan) didirikan dengan nama PT Tunggal Reksakencana pada tanggal 15 Oktober 1990 berdasarkan Akta Pendirian No. 233 yang dibuat di hadapan Misahardi Wilamarta, S.H., Notaris di Jakarta. Akta pendirian ini disetujui oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusannya No. C2-6974.HT.01.01.TH.91 tanggal 22 Nopember 1991 serta diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 62, Tambahan No. 3593 tanggal 4 Agustus 1992. Anggaran dasar Perusahaan telah diubah beberapa kali, terakhir dengan Akta Pernyataan Sebagian Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan No. 34 tanggal 19 Juli 2013 yang dibuat di hadapan Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., M.Kn., Notaris di Kabupaten Tangerang, mengenai persetujuan untuk mengubah dan menyusun kembali pasal 12 ayat 2, 3 dan 5, pasal 14 ayat 15, pasal 17 ayat 3, pasal 19 ayat 2 dan pasal 21 ayat 9 Anggaran dasar Perusahaan. Perubahan ini telah dicatat oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan suratnya No.AHU-AH.01.10.32306 tanggal 1 Agustus 2013.

Sesuai dengan Pasal 3 anggaran dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan usaha Perusahaan adalah dalam bidang real estat, pengembangan perkotaan (*urban development*), pembebasan/pembelian, pengolahan, pematangan, pengurangan dan penggalan tanah; membangun sarana dan prasarana/infrastruktur; merencanakan, membangun, menyewakan, menjual, dan mengusahakan gedung-gedung, perumahan, perkantoran, perindustrian, perhotelan, rumah sakit, pusat perbelanjaan, pusat sarana olah raga dan sarana penunjang, termasuk tetapi tidak terbatas pada lapangan golf, klub-klub, restoran, tempat-tempat hiburan lain, laboratorium medik, apotek beserta fasilitasnya baik secara langsung maupun melalui penyertaan (investasi) ataupun pelepasan (divestasi) modal; menyediakan pengelolaan kawasan siap bangun, membangun jaringan prasarana lingkungan dan pengelolaannya, membangun dan mengelola fasilitas umum, serta jasa akomodasi, menjalankan usaha di bidang jasa antara lain transportasi, jasa keamanan berikut jasa penunjang lainnya kecuali jasa dalam bidang hukum dan pajak.

Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 1993. Sampai dengan tanggal pelaporan, kegiatan utama Perusahaan adalah dalam bidang *Urban Development, Large Scale Integrated Development, Retail Malls, Healthcare, Hospitality and Infrastructure*, dan *Property and Portfolio Management*. Area kerja Perusahaan dan entitas anak (Grup) meliputi Sumatera, Jawa, Bali, Kalimantan, Sulawesi, dan beberapa entitas anak yang berdomisili di Singapura, Malaysia dan Seychelles.

Perusahaan berkantor di Jl. Boulevard Palem Raya No. 7, Menara Matahari Lantai 22-23, Lippo Karawaci Central, Tangerang 15811, Banten - Indonesia. Perusahaan adalah salah satu perusahaan yang tergabung dalam kelompok usaha Lippo Group.

##### 1.b. Penawaran Umum Efek Perusahaan

Penawaran umum perdana Perusahaan sejumlah 30.800.000 saham biasa kepada masyarakat dan telah dinyatakan efektif sesuai dengan Surat Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (Bapepam-LK) (d/h Badan Pengawas Pasar Modal) No. S-878/PM/1996 tanggal 3 Juni 1996, dan selanjutnya saham tersebut dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 28 Juni 1996.

Selanjutnya, Perusahaan menawarkan 607.796.000 saham biasa kepada para pemegang saham melalui Penawaran Umum Terbatas I yang disetujui dengan Surat Keputusan Ketua Bapepam-LK No. S-2969/PM/1997 tanggal 30 Desember 1997. Saham-saham ini dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 16 Januari 1998.

Pada tanggal 30 Juli 2004, Perusahaan mengakuisisi dan menggabungkan beberapa perusahaan. Sebagai bagian dari proses merger tersebut, Perusahaan menerbitkan 1.063.275.250 lembar saham biasa baru sehingga jumlah saham beredar Perusahaan adalah sebanyak 2.050.943.750 lembar biasa saham. Peningkatan modal dasar serta modal ditempatkan dan disetor penuh telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C-19039.HT.01.04.Th.04 tanggal 30 Juli 2004.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tahun 2004, Perusahaan menawarkan 881.905.813 saham biasa dengan nilai nominal Rp500 per saham kepada para pemegang saham melalui Penawaran Umum Terbatas II dalam rangka penerbitan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (HMETD) serta menerbitkan sebanyak 529.143.440 Waran Seri I yang akan diberikan secara cuma-cuma sebagai insentif hanya kepada pemegang saham yang melaksanakan pemesanan saham baru yang ditawarkan dalam Penawaran Umum Terbatas II. Penawaran tersebut telah disetujui melalui Surat Keputusan Ketua Bapepam-LK No.S-3357/PM/2004 tanggal 29 Oktober 2004. Saham-saham ini seluruhnya telah dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 20 Januari 2005.

Pada tanggal 28 Juli 2006, Perusahaan melakukan pemecahan saham (*stock split*) dari satu saham menjadi dua saham. Jumlah saham yang beredar pada tanggal 31 Desember 2006 adalah 5.871.017.072 lembar saham biasa dan telah tercatat di Bursa Efek Indonesia.

Pada tanggal 26 Desember 2007, Perusahaan melakukan pemecahan nilai nominal saham dari Rp250 per saham menjadi Rp100 per saham. Jumlah saham yang beredar pada tanggal 31 Desember 2007 adalah 17.302.151.695 lembar saham dan telah tercatat di Bursa Efek Indonesia.

Pada bulan Desember 2010, Perusahaan melakukan Penawaran Umum Terbatas III dalam rangka penerbitan HMETD sejumlah 4.325.537.924 saham biasa baru atas nama dengan nilai nominal Rp100 per saham. Penawaran tersebut telah mendapat surat pemberitahuan efektifnya pernyataan pendaftaran melalui Surat Ketua Bapepam-LK No. S-10674/BL/2010 tanggal 29 Nopember 2010 dan telah disetujui oleh pemegang saham melalui keputusan RUPSLB pada tanggal yang sama. Saham-saham baru tersebut seluruhnya telah dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 29 Desember 2010.

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) No. 2 tanggal 3 Mei 2010 yang dibuat di hadapan Unita Christina Winata, S.H., Notaris di Tangerang, yang terakhir disesuaikan dengan akta RUPSLB No.13 tanggal 9 Maret 2011, yang buat di hadapan notaris yang sama, pemegang saham menyetujui penerbitan saham baru dalam rangka Penambahan Modal Tanpa HMETD sebanyak-banyaknya 10% dari modal disetor atau 2.162.768.961 saham biasa. Penambahan Modal Tanpa HMETD tersebut dapat dilaksanakan sekaligus dan/atau bertahap dalam jangka waktu 2 (dua) tahun sejak disetujui oleh RUPSLB. Pada tanggal 6 Juni 2011 telah dilaksanakan penambahan 1.450.000.000 lembar saham biasa. Saham-saham baru tersebut seluruhnya telah dicatatkan di Bursa Efek Indonesia pada tanggal 8 Juni 2011.

Berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa yang diselenggarakan pada tanggal 15 Nopember 2011 sebagaimana yang tercantum dalam Akta No. 19 yang dibuat di hadapan Notaris Unita Christina Winata, S.H., notaris di Jakarta dan Pemegang saham menyetujui melakukan perolehan kembali saham biasa yang beredar. Pada tahun 2011, jumlah saham biasa yang diperoleh kembali adalah sebesar 96.229.500 lembar saham biasa, sehingga jumlah saham biasa yang beredar pada 31 Desember 2011 adalah sebesar 22.981.460.119 lembar saham biasa. Perolehan kembali saham ini telah dilaporkan kepada Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan dalam surat No. 005/LK-COS/II/2012 tanggal 13 Januari 2012.

Pembelian kembali saham biasa yang beredar dilakukan pada tahun 2012 sebanyak 209.875.000 lembar saham biasa yang beredar, sehingga jumlah saham beredar pada 31 Desember 2012 adalah sebesar 22.771.585.119 lembar saham biasa. Perolehan kembali saham ini telah dilaporkan kepada Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan dalam surat No. 175/LK-COS/VII/2012 tanggal 13 Juli 2012.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**1.c. Struktur Perusahaan**

Perusahaan memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung lebih dari 50% saham entitas anak sebagai berikut:

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
Theta Capital Pte Ltd*** dan Entitas Anak	Singapura	Investasi	100,00%	--	--	9.819.579.299.054	8.100.341.636.642
Thela Kemang Pte Ltd***	Singapura	Perdagangan	--	100,00%	--	9.933.858.464.248	8.099.977.832.535
Sigma Capital Pte Ltd*** dan Entitas Anak	Singapura	Investasi	100,00%	--	--	4.949.518.667	5.756.864.822
Sigma Trillium Pte Ltd ***	Singapura	Perdagangan	--	100,00%	--	4.509.775.931	4.871.621.023
Lippo Karawaci Corporation Pte Ltd**** dan Entitas Anak	Singapura	Investasi, Perdagangan dan Jasa	100,00%	--	--	397.932.689.394	327.604.173.495
LK Reit Management Pte Ltd*** dan Entitas Anak	Singapura	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	397.932.698.977	327.604.183.123
Bowsprit Capital Corporation Ltd***	Singapura	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	2006	397.932.689.394	327.604.173.495
Jesselton Investment Limited*** dan Entitas Anak	Malaysia	Investasi, Perdagangan dan Jasa	100,00%	--	--	483.073.263.813	473.463.467.740
Peninsula Investment Limited*** dan Entitas Anak	Malaysia	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	483.073.275.782	473.463.479.929
LMIRT Management Ltd ****	Singapura	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	2007	483.073.263.813	473.463.467.740
PT Primakreasi Propertindo dan Entitas Anak (0,05% kepemilikan di PT Gowar Makassar Tourism Development Tbk)	Tangerang	Real Estat	100,00%	--	--	7.189.445.362.962	5.033.684.100.079
PT Mujur Sakti Graha dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	25.111.216.821	22.342.846.137
PT Surplus Multi Makmur dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	90,00%	--	44.143.548.148	19.104.249.992
PT Arta Sarana	Bandung	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	81,00%	--	44.146.410.627	44.236.407.943
PT PuriParagon	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	580.592.942	583.842.942
PT Menara Tirta Indah	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	525.424.352.748	459.602.540.578
PT Gempita Sinar Abadi	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	20.168.897.259	20.172.372.441
PT Talabangun Nusantara	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	7.045.424.496	8.412.773.847
PT Multiguna Selaras Maju dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	4.133.720.959	4.036.434.386
PT Sinar Buana Cemerlang <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	2.000.000.000	--
PT Lintas Lautan Cemerlang	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	11.374.607.799	12.215.080.640
PT Nilam Biru Bersinar (3,81% kepemilikan di PT Siloam International Hospitals Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	114.769.844.661	114.945.635.777
PT Safira Prima Utama (8,65% kepemilikan di PT Siloam International Hospitals Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	125.717.654.594	125.740.248.877
PT Kalimaya Pundi Bumi (8,65% kepemilikan di PT Siloam International Hospitals Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	877.336.403.441	125.764.474.163
PT Gloria Mulia (4,32% kepemilikan di PT Siloam International Hospitals Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	62.849.748.029	116.253.296.282
PT Graha Solusi Mandiri dan Entitas Anak	Jakarta	Jasa	--	100,00%	--	116.208.967.367	116.253.296.282
PT Wijaya Wisesa Propertindo	Jakarta	Pembangunan dan Jasa	--	80,00%	--	126.269.155	126.269.155
PT Kharisma Ekacipta Persada	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	904.359.705	869.375.000
PT Cipta Mahakarya Gemilang	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	11.599.989.352	584.400.000
PT Mandiri Cipta Gemilang dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	2003	3.890.355.727.790	3.363.549.073.489
PT Titian Semesta Raya	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	87.497.519.803	17.337.397.886
PT Adijaya Pratama Mandiri	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	86.389.268.155	1.000.000.000

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Esatama Lestari Jaya	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	2.469.686.538	2.498.880.492
PT Bahtera Perkasa Makmur	Manado	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	219.690.813.254	143.584.829.329
PT Gading Makmur Jaya	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	30.010.803.634	30.017.757.025
PT Bimasakti Jaya Abadi dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	2011	636.159.984.677	227.721.466.739
PT Kuta Beach Paragon dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	450.916.081.341	410.493.719.197
PT Graha Buana Utama dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	431.860.550.324	371.219.215.792
PT Berkat Langgeng Jaya dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	432.427.372.324	371.186.037.792
PT Pamor Paramita Utama	Badung	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	87,50%	2013	422.367.028.049	360.853.919.066
PT Surya Megah Lestari	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan, Pengangkutan Darat, Perindustrian, Pertanian dan Jasa	--	100,00%	--	3.999.011.976	3.997.387.808
PT Gunung Halimun Elok	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	244.028.151.030	110.465.283.369
PT Danisa Indah Cipta dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan Perindustrian, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	558.406.108	557.734.957
PT Fajarindo Sinar Sakti	Tangerang	Perdagangan Perindustrian, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	118.024.271	119.683.093
PT Jaya Makmur Bersama	Badung	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	4.018.341.774	4.109.795.193
PT Gumarang Karya Sejati	Manado	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	1.995.919.200	1.997.855.429
PT Grand Villa Persada (0,5% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	40.716.337.808	40.827.168.188
PT Mega Proyek Pertiwi	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	15.567.287.381	15.567.878.859
PT Sinar Surya Timur	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	10.253.771.000	2.000.001.000
PT Gempita Cipta Bersama	Semarang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	1.280.506.728	812.669.333
PT Suryamas Khatulistiwa	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	587.618.750	588.268.750
PT Lautan Sinar Abadi dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	275.363.840	279.137.840
PT Usahatama Kreatif dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	86,50%	--	390.913.840	393.937.840
PT Kreasi Tunas Bangsa dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	87,51%	--	846.664.840	393.937.840
PT Grahutama Asri Makmur	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	87,51%	--	846.663.840	848.937.840
PT Karimata Putra Alam	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	585.750.000	586.500.000
PT Timor Eka Selaras	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	5.118.862.724	5.130.932.671

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Sultana Semesta Prima	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	36.761.394.629	20.076.023.874
PT Wijayakusuma Sukses Maju	Padang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	11.182.615.840	11.209.988.075
PT Andalan Utama Maju	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	2.327.417.400	100.000.000
PT Bumi Arum Sejahtera	Medan	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	41.393.683.065	34.958.606.230
PT Cipta Semesta Prima	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Mentari Panen Raya	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	64.505.000	74.505.000
PT Satyagraha Dinamika Unggul	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	70,00%	--	483.426.462.789	437.334.970.821
PT Jayadipta Utama Makmur	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	2.327.417.400	74.505.000
PT Bumi Sindang Jaya	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	154.463.197	74.505.000
PT Cahaya Teratai Sakti <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	608.310.157	600.000.000
PT Damarindo Perkasa <sup>1)</sup>	Jambi	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	5.636.550.172	2.124.520.443
PT Cipta Dunia Abadi <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	588.533.381	586.779.840
PT Puri Istana Megah <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	585.000.000	585.000.000
PT Sekawan Dunia Dinamika <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	585.000.000	585.000.000
PT Citra Dwi Anugrah <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	557.750.000	585.000.000
PT Pelangi Mutiara Timur <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	570.704.818	572.533.202
PT Sari Karya Muda <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	569.293.967	585.000.000
PT Sinar Biru Artha <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	585.000.000	585.000.000
PT Tunggal Mekar Abadi <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	585.000.000	585.000.000
PT Graha Dana Dinamika	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	25.091.845.980	25.064.315.139
PT Mega Pratama Serasi	Depok	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	931.825.624	32.100.000

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Mulia Aditama Setia	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	32.100.000	32.100.000
PT Pradamas Graha Indah	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	--	74.550.000
PT Mentari Adi Perkasa	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	998.655.000	1.000.000.000
PT Berdikari Jaya Abadi	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	74.505.000	74.505.000
PT Lumbang Mas Trijaya dan Entitas Anak <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	793.959.391.677	455.317.710.250
PT Karyatama Buana Cemerlang dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	733.878.077.879	395.286.397.453
PT Mapalus Mancacakti	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	70,00%	--	673.591.527.003	334.999.846.577
PT Dwi Prabu Sakti <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Sumber Pundi Sejahtera <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Prabu Cipta Prima <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Multi Panen Utama	Kupang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	98.350.000	98.350.000
PT Pancuran Intan Makmur <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Solusi Dunia Baru <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Suar Lintas Samudra <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Berkat Samiguna Sukses <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Global Lintas Multitama <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Sarana Ciptakarya Utama <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Mitra Samiguna Makmur <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Cipta Mutiara Sukses <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Suar Mutiara Semesta <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Manyala Harapan <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Suar Lintas Benua dan Entitas Anak <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT BST Kupang Sejahtera <sup>2)</sup>	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Mulia Cipta Wibawa <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Manunggal Bumi Sejahtera <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Bandha Mulia Abadi <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Dutamas Cakra Tunggal <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Indocitra Mulia Pratama <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Praja Adikara Utama <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Pusaka Sumber Artha <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Prima Sentosa Jayaabadi <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Indahjaya Sukses Abadi <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Mandara Nusa Loka <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Garda Utama Manado <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Sentra Dwiemandiri dan Entitas Anak (1,61% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Real Estat	100,00%	--	--	5.304.900.725.135	5.207.529.100.191
PT Prudential Development	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	566.439.123	566.439.123
PT Sentra Realindo Development dan Entitas Anak (4,62% kepemilikan di PT Lippo Cikarang Tbk)	Jakarta	Perbaikan Rumah	--	100,00%	2001	123.098.906.237	142.641.942.235
PT Dama Sarana Nusa Pratama dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	52,70%	1997	82.462.731.964	129.919.768.580
PT Tata Mandiri Daerah Villa Permata	Tangerang	Pengelolaan Kota	--	47,28%	2001	5.104.667.149	4.590.887.227
PT Golden Pradamas dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	636.686.428.549	651.508.440.961
PT Mulia Bangun Semesta dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	2002	621.725.192.569	605.210.333.673
PT Villa Permata Cibodas dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	1995	190.620.790.982	171.971.702.499
PT Puncak Resort International dan Entitas Anak	Cianjur	Real Estat	--	100,00%	1994	76.118.028.302	77.085.241.483
PT Sentosa Seksama	Cianjur	Real Estat	--	100,00%	1994	22.671.815.374	23.233.857.605
PT Purimegah Swarga Buana	Cianjur	Real Estat	--	100,00%	1994	8.803.661.567	8.778.198.567
PT Adigraha Rancang Sempurna	Cianjur	Real Estat	--	100,00%	1994	7.257.192.675	7.502.108.827
PT Pesanggrahan Suripermata Agung	Cianjur	Real Estat	--	100,00%	1994	1.825.341.812	1.974.379.891
PT Dona Indo Prima	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	50.000.000	50.000.000
PT Sukmaprima Sejahtera	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	50.000.000	50.000.000
PT Villapermata Gemilang Abadi <sup>2)</sup>	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Bumi Sawarna Indah <sup>2)</sup>	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Muliasentosa Dinamika (4,48% kepemilikan di PT Lippo Cikarang Tbk)	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	1997	378.638.604.760	392.329.353.368
PT Sentra Asnitama Realty Development dan Entitas Anak	Tangerang	Instalasi Pengolahan Air	--	100,00%	1994	198.894.354.523	138.817.114.471
PT Tata Mandiri Daerah Lippo Karawaci	Tangerang	Pengelolaan Kota	--	100,00%	1999	189.961.616.327	184.327.826.427
PT Surya Makmur Alam Persada	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	20.332.778.226	20.296.132.390
PT Karya Bersama Jaya	Jakarta	Instalasi Pengolahan Air	--	100,00%	2010	25.197.010.891	19.003.931.942
PT Sentragraha Mandiri	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	33.369.169.431	33.383.974.697
PT Saptapersada Jagatnusa	Tangerang	Bowling	--	100,00%	1998	8.581.412.949	8.784.570.253
PT Sejahtajaya Selaras	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	13.119.576.782	13.135.186.134

# PT LIPPO KARAWACI Tbk

## DAN ENTITAS ANAK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Bahtera Pratama Wirasakti	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	16.307.610.354	16.320.965.360
PT Sentra Office Realty	Tangerang	Bangunan	--	100,00%	1998	714.765.952	714.765.952
PT Dinamika Intertrans	Jakarta	Transportasi	--	100,00%	1994	837.459.180	739.293.346
PT Imperial Karawaci Golf	Tangerang	Golf	--	100,00%	--	471.569.000	472.167.000
PT Agung Sepadan	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	2.569.300.440	2.584.158.954
PT Prudential Townhouse Development	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	163.094.021	178.113.372
PT Wahana Tatabangun Cemerlang Matahari	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	11.476.708	11.842.708
PT Wahana Tatabangun Cemerlang	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	11.195.966	11.661.966
PT Paragon City	Padang	Real Estat dan Perdagangan	--	100,00%	--	15.694.051.115	15.711.019.723
PT Padang Indah City	Tangerang	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	16.731.071.307	17.343.497.562
Bridgewater International Ltd***	Seychelles	Investasi dan Perdagangan	--	100,00%	2006	4.261.613.036.484	4.152.292.715.296
Pan Asian Investment Ltd*** dan Entitas Anak	Vanuatu	Perdagangan	--	100,00%	--	6.790.208.086	6.790.208.086
Crowmwell Investment Ltd***	Vanuatu	Perdagangan	--	100,00%	--	16.930	16.930
Indigo Fund Investment Fund Ltd***	Cook Island	Investasi	--	100,00%	--	--	--
Banksia Holdings Ltd***	Cook Island	Perdagangan	--	100,00%	--	--	--
PT Lippo Karawaci Infrastructure & Utilitas Division	Tangerang	Konstruksi dan Jasa	--	100,00%	--	227.469.000	227.469.000
Brightlink Capital Limited***	Malaysia	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	88.678.688.185	90.457.722.026
Evodia Strategic Investment Limited***	Malaysia	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	479.149.995.420	481.399.995.398
PT St Moritz Management	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	3.811.609.589	3.651.764.705
PT Kemang Village Management	Jakarta	Hotel	--	100,00%	--	14.652.678.681	3.651.764.705
PT TMD Depok Manajemen 1)	Jakarta	Jasa	--	100,00%	--	10.000.000.000	10.000.000.000
PT Sentraseemesta Indah Cemerlang 2)	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Dinamika Megah Cemerlang 2)	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Wisma Jatim Peropertindo dan Entitas Anak (1,21% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Jasa	100,00%	--	--	5.019.480.433.055	4.957.581.216.900
PT Maharama Sakti (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk dan 0,05% kepemilikan di PT Siloam International Hospitals Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	274.316.000	274.316.000
PT KemangParagon Mall dan Entitas Anak (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	2.264.454.319.366	2.104.029.712.761
PT Wahana Usaha Makmur dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	92,00%	--	2.266.152.368.263	2.150.098.431.752
PT Almaron Perkasa dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	92,00%	2005	2.263.619.174.231	2.520.357.222.225
PT Gelora Raya Semesta	Tangerang	Perdagangan dan Pembangunan	--	92,00%	2013	218.634.157.173	185.193.775.419
PT Prima Aman Sarana	Jakarta	Jasa	--	92,00%	--	193.437.893.621	146.940.702.091
PT Kemang Multi Sarana	Jakarta	Real Estat dan Pembangunan	--	92,00%	--	89.303.489.813	90.872.368.437
PT Lipposindo Abadi dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	238.301.420.441	241.353.388.378
PT Kemuning Satiatama dan Entitas Anak (42,20% kepemilikan di PT Lippo Cikarang Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	233.385.236.600	236.437.068.768
PT Megachandra Karyalestari	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	1992*	284.692.527	284.463.862
PT Prudential Apartment Development	Jakarta	Jasa	--	100,00%	1993*	573.954.194	575.770.194
PT Sentra Kharisma Indah	Jakarta	Jasa	--	80,00%	--	2.177.177.119	2.178.993.119
PT Carakatama Dirgantara dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	70.297.671.869	70.733.736.426
PT Prudential Hotel Development	Tangerang	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	1994*	70.275.562.242	70.717.301.532
PT Ariasindo Sejati dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan dan Jasa	--	95,00%	--	190.956.615.367	201.966.025.990
PT Unitech Prima Indah dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	94,69%	2004	191.546.134.516	192.496.613.706
PT Karya Cipta Pesona	Medan	Jasa	--	94,69%	--	75.314.589.713	86.042.143.051
PT Metropolitan Leisure Corporation dan Entitas Anak	Jakarta	Penyediaan Akomodasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	40.308.364.604	39.880.425.766
PT Kumiasindo Sejahtera	Jakarta	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	135.356.578	137.400.565
PT Graha Tata Cemerlang Makasar (0,34% kepemilikan di PT Lippo Cikarang Tbk)	Makassar	Real Estat	--	100,00%	2002	37.411.799.269	37.654.229.179
PT Guna Tata Carakatama	Makassar	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	2002	201.928.602	201.992.136
PT Lippo Land Cahaya Indonesia	Tangerang	Jasa	--	100,00%	2003	2.557.735.731	2.469.715.518
PT Karunia Persada Raya dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan	--	100,00%	--	66.933.505.476	2.463.939.742
PT Pendopo Niaga	Malang	Real Estat	--	100,00%	2004	66.933.505.476	43.278.529.038
PT Larasati Anugerah	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	21.278.420	21.880.420
PT Bathara Brahma Sakti (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Tangerang	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	1992*	4.796.081.948	4.799.886.917
PT Realty Limaribu	Jakarta	Jasa	--	100,00%	1998*	351.406.782	356.013.588
PT Dwisindo Jaya (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	114.938.002	115.402.350

# PT LIPPO KARAWACI Tbk

## DAN ENTITAS ANAK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Karunia Alam Damai dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	188.722.227.346	186.725.120.251
PT Jagatpertala Nusantara	Depok	Real Estat	--	100,00%	2004	188.722.227.346	187.037.114.716
PT Mulia Mukti Persada Perkasa	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	1.837.000	2.353.000
PT Kemang Village dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	272.188.144.507	265.201.711.328
PT Menara Bhumimegah dan Entitas Anak	Jakarta	Jasa	--	100,00%	2005	183.006.428.310	145.669.814.979
PT Jaya Usaha Prima dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	80,00%	--	97.909.561.849	84.996.480.991
PT Persada Mandiri Abadi	Jakarta	Real Estat	--	99,90%	2005	97.906.590.699	84.993.509.841
PT Adhi Utama Dinamika	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	89.696.079.023	84.381.070.289
PT Menara Perkasa Megah dan Entitas Anak	Surabaya	Real Estat dan Pengembangan Kota	--	100,00%	2005	487.227.074.296	488.651.041.637
PT Pelangi Cahaya Intan Makmur dan Entitas Anak	Surabaya	Perdagangan	--	87,50%	--	397.401.013.809	398.825.863.392
PT Surya Mitra Jaya dan Entitas Anak	Sidoarjo	Perdagangan dan Jasa	--	87,50%	2005	397.436.968.685	398.869.116.943
PT Citra Harapan Baru	Surabaya	Akomodasi	--	87,50%	--	2.000.000.000	2.000.000.000
PT Niaga Utama	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	100.879.418	102.974.418
PT Mitra Kasih Karunia	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	1.887.217.700	1.887.217.700
PT Kreasi Megatama Gemilang dan Entitas Anak (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Tangerang	Pembangunan, Industri, Agrobisnis, Transportasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	669.173.597.411	617.888.194.976
PT Lippo Malls Indonesia dan Entitas Anak	Tangerang	Jasa	--	100,00%	2002	669.203.703.211	617.917.482.776
PT Kreasi Gemilang Perkasa	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	3.632.521.805	4.353.054.147
PT Kilau Intan Murni	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	79.776.641.600	79.777.239.000
PT Mulia Citra Abadi	Yogyakarta	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan, Pengangkutan Darat, Perindustrian, Pertanian dan Jasa	--	100,00%	2012	250.699.530.550	206.257.959.135
PT Arwana Kreasi Gemilang	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Gayana Sumber Cipta	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	750.000.000	750.000.000
PT Harapan Insan Mandiri	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Semboja Indah Cipta	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Putera Abadi Karya	Bogor	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Violet Pelangi Indah	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Buana Mediatama	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Nusaindah Bukit Permai	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Lembayung Karya Nirwana	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Inspira Ide Cemerlang	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Irama Karya Megah	Surabaya	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	251.053.031.722	250.595.377.563
PT Gaharu Alam Permai	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Saputra Karya (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Surabaya	Real Estat dan Pengembangan Kota	--	100,00%	--	101.146.281.454	77.237.650.725
PT Grand Provita dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	473.106.900	473.756.900
PT Grand Prima Propertindo	Tangerang	Real Estat	--	65,00%	--	7.298.100	7.948.100
PT Pacific Sejahtera	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	16.017.400	16.667.400
PT Satriamandiri Idola Utama	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	98.791.619.671	54.436.407.275
PT Mahakaya Abadi	Tangerang	Real Estat	--	100,00%	--	478.623.100	479.273.100
PT Persada Mandiri Dunia Niaga dan Entitas Anak (0,05% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	85.807.362.157	100.011.882.484
PT Ekaputra Kencana Abadi	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	4.950.000.000	4.950.000.000

# PT LIPPO KARAWACI Tbk

## DAN ENTITAS ANAK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Gapura Sakti Prima dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	78.060.355.041	203.854.041.638
PT Menara Megah Tunggal dan Entitas Anak	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	77.923.558.096	203.854.041.638
PT Trias Mitra Investama	Binjai	Real Estat	--	100,00%	2005	77.749.686.681	210.001.460.937
PT Permata Agung Proptertindo	Jakarta	Real Estat	--	100,00%	--	1.181.225.795	1.181.225.795
PT Kencana Mitra Lestari	Jakarta	Pembangunan, Transportasi Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	576.162.500	577.800.000
PT Direct Power dan Entitas Anak	Bogor	Perdagangan, Real Estat, Industri, Printing, Agrobisnis, Transportasi dan Jasa	--	100,00%	2007	125.780.474.765	126.909.119.505
PT Mitra Mulia Kreasi dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, Industri, Pertambangan, Agrobisnis, Transportasi Perdagangan dan Jasa	--	80,00%	--	43.122.159.091	45.299.541.728
PT Bellanova Country Mall	Bogor	Pembangunan, Transportasi Perdagangan dan Jasa	--	80,00%	2005	43.032.229.091	45.209.611.729
PT Sarana Global Multindo dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, Transportasi Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	475.724.697.293	485.684.444.002
PT Guna Sejahtera Karya dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, Industri, Agrobisnis, Pertamanan Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	511.717.880.017	465.129.613.820
PT Citra Sentosa Raya dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan, Real Estat, Industri, Agrobisnis, Transportasi dan Jasa	--	100,00%	--	511.541.235.841	527.058.699.489
PT Gading Nusa Utama	Jakarta	Perdagangan, Pembangunan, Industri, Agrobisnis, Pertamanan dan Jasa	--	100,00%	--	27.273.194.164	27.270.776.577
Rosenet Limited**** dan Entitas Anak	British Virgin Island	Investasi	--	100,00%	--	510.062.693.613	525.560.105.440
Sea Pejaten Pte. Ltd****	Singapura	Investasi	--	100,00%	--	510.062.693.613	525.560.105.440
Continental Investment Limited****	Malaysia	Investasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	23.758.295	24.193.711
PT Sandiego Hills Memorial Park dan Entitas Anak	Karawang	Perdagangan, Pembangunan, Transportasi dan Jasa	--	100,00%	2006	410.179.749.804	351.650.829.216
PT Pengelola Memorial Park	Karawang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	2010	65.243.324.713	59.377.813.538
PT CB Commercial	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	583.278.161	583.794.161
PT Kemilau Karyacipta Persada	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	2.462.889.000	2.464.055.000
PT Bumi Indah Pertiwi	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa Publik	--	100,00%	--	2.216.817.102	2.216.817.102
PT Galang Karya Usaha	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Alona Griya Utama	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Kreasi Ciptaprima Gemilang	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Manikam Mutu Prima dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Holland Village Manado <sup>1)</sup>		Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Suporta Developa Jaya	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	99.250.000	99.250.000
PT Wisacahaya Sentosa Meqah <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Ciptaindah Selaras Persada <sup>3)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Asri Griya Utama	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	600.000.000	--
PT Lippo Cikarang Tbk dan Entitas Anak	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	1989	4.165.372.250.393	3.854.166.345.345
PT Great Jakarta Inti Development dan Entitas Anak	Bekasi	Pengelolaan Kota dan Real Estat	--	54,37%	1992	131.494.716.970	160.134.706.695
PT Menara Inti Development	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	2012	17.494.913.718	17.194.774.785
PT Tunas Pundi Bumi	Bekasi	Pengelolaan Kota	--	54,37%	2010	84.829.103.409	49.149.564.954
PT Erabarur Realindo	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	--	23.812.023.412	23.233.649.196
PT Dian Citimarga	Bekasi	Transportasi	--	54,37%	1993	483.304.245	391.859.371
PT Kreasi Dunia Keluarga	Bekasi	Taman Rekreasi	--	54,37%	1993	8.533.126.483	8.623.542.996
PT Chandra Mulia Adhidharma	Bekasi	Manajemen Properti	--	54,37%	2011	29.372.829.356	35.311.717.468
PT Tirtasari Nirmala	Bekasi	Pengelolaan Air dan Limbah	--	54,37%	2011	70.852.546.682	51.532.656.579
PT Waska Sentana	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	2011	446.400.891.260	314.382.012.670
PT Swadaya Teknopolis	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	2009	250.000.000	250.000.000
PT Bekasi Mega Power	Bekasi	Pembangkit Listrik	--	54,37%	2009	128.250.000	127.000.000
PT Dunia Air Indah	Bekasi	Jasa Rekreasi	--	54,37%	2009	3.432.732.840	3.432.732.840
PT Cahaya Ina Permai dan Entitas Anak	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	--	56.194.805.496	434.884.740
PT Zeus Karya Prima <sup>4)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Perdagangan dan Jasa	--	54,37%	--	25.115.876.802	8.468.194.385
PT Manunggal Utama Makmur	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	589.542.122	15.194.704.877
PT Mahkota Sentosa Ekanusa	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	--	19.129.513.939	190.846.815
PT Mega Kreasi Teknika	Bekasi	Konstruksi Gedung	--	54,37%	--	236.824.156	202.653.752
PT Astana Artha Mas	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	132.469.201.298	66.158.812.500
PT Megakreasi Nusantara Teknologi	Bekasi	Real Estat	--	54,37%	--	3.000.000.000	3.000.000.000
PT Pondera Prima Sarana	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	125.000.000	125.000.000
PT Telaga Banyu Murni dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	175.000.000	175.000.000
PT Kanimata Alam Damai	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	41.671.200.000	20.885.600.000
PT Megakreasi Cikarang Damai	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	500.000.000	500.000.000
PT Megakreasi Cikarang Permai	Tangerang	Real Estat	--	54,37%	--	500.000.000	500.000.000
PT Megapratama Karya Persada dan Entitas Anak	Tangerang	Investasi, Perdagangan dan Jasa	100,00%	--	--	4.865.290.918.652	4.205.570.228.813
PT Siloam International Hospitals Tbk dan Entitas Anak	Tangerang	Pelayanan Kesehatan	--	85,99%	2010	2.641.042.837.604	2.600.774.537.159
PT Aritasindo Permaimemesta	Jakarta	Pelayanan Kesehatan	--	85,99%	--	65.811.567	62.883.437
PT Perdana Kencana Mandiri	Jakarta	Pembangunan, Perdagangan, Industri dan Jasa	--	85,99%	--	139.940.484	139.940.484
PT Multiselaras Anugerah	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	85,99%	--	118.439.411	118.439.411
PT Nusa Medika Perkasa	Jakarta	Pelayanan Kesehatan	--	63,25%	--	916.100.929	898.583.214
PT Siloam Graha Utama dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, Transportasi, Perdagangan dan Jasa	--	85,99%	--	154.631.947.931	170.926.169.055
PT East Jakarta Medika	Bekasi	Pelayanan Kesehatan	--	74,62%	2002	154.626.209.418	170.919.068.042
PT Guchi Kencana Emas dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, dan Jasa	--	85,96%	--	94.677.993.260	103.536.422.739
PT Golden First Atlanta	Jambi	Pelayanan Kesehatan	--	71,37%	2008	94.667.301.235	103.526.497.989
PT Prawira Tata Semesta dan Entitas Anak	Jakarta	Pembangunan, dan Jasa	--	85,99%	--	225.545.487.896	220.387.041.953
PT Balikpapan Damai Husada	Balikpapan	Pelayanan Kesehatan	--	68,45%	2007	188.311.532.596	183.152.322.686
PT Siloam Emergency Services	Tangerang	Pelayanan Kesehatan	--	85,99%	--	2.186.208.428	1.391.968.353
PT Medika Harapan Cemerlang Indonesia	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	2013	2.769.285.103	2.969.022.018

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
 DAN ENTITAS ANAK  
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
 Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
 (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Pancawarna Semesta dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	--	70.201.725.260	70.275.326.965
PT Diagram Healthcare Indonesia	Depok	Pelayanan Kesehatan	--	68,79%	2006	39.643.234.132	39.716.721.868
PT Adamanisa Karya Sejahtera	Jakarta	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	--	1.015.220.000	1.000.000.000
PT Brenada Karya Bangsa	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	--	598.475.000	600.000.000
PT Harmoni Selaras Indah	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	--	598.475.000	600.000.000
PT Kusuma Primadana dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,99%	--	105.185.448.748	102.376.903.302
PT Adijaya Buana Sakti dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	68,79%	--	105.179.533.478	102.368.878.302
PT Siloam Sumsel Kemitraan dan Entitas Anak	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	48,15%	--	7.996.650.337	7.997.550.337
PT RS Siloam Hospital Sumsel	Palembang	Jasa Kesehatan	--	70,85%	2012	106.169.111.196	102.356.656.020
PT Optimum Karya Persada	Jakarta	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	997.325.000	1.000.000.000
PT Rosela Indah Cipta	Jakarta	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	598.475.000	600.000.000
PT Sembada Karya Megah	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	598.475.000	600.000.000
PT Trijaya Makmur Bersama	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	598.475.000	600.000.000
PT Visindo Galaxi Jaya	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	4.994.675.000	5.000.000.000
PT Tungal Pilar Perkasa dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	85,97%	--	519.391.203.396	406.737.757.798
PT Tirtasari Kencana	Serang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	85,97%	--	1.139.275.218	1.000.000.000
PT Gramari Prima Nusa	Medan	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	65,97%	--	80.078.535.260	50.878.778.974
PT Krisolis Jaya Mandiri	Kupang	Jasa Kesehatan	--	85,97%	--	24.375.744.426	600.000.000
PT Kusuma Bhakti Anugerah	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	7.167.934.044	7.000.000.000
PT Agung Cipta Raya	Tangerang	Jasa Kesehatan	--	85,97%	--	984.730.000	1.000.000.000
PT Bina Cipta Semesta	Padang	Jasa Kesehatan	--	85,97%	--	1.012.590.000	1.000.000.000
PT Mega Buana Bhakti	Pangkal Pinang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	5.982.496.020	6.000.000.000
PT Taruna Perkasa Megah	Yogyakarta	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	610.615.000	600.000.000
PT Tataka Bumi Karya	Bogor	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	606.740.000	600.000.000
PT Tataka Karya Indah	Bandung	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	85,97%	--	606.740.000	600.000.000
PT Siloam Medika Cemerlang	Tangerang	Perdagangan, Perindustrian, dan Jasa	--	89,49%	--	9.772.054.708	600.000.000
PT Koridor Usaha Maju dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	85,99%	--	362.135.348.774	354.600.057.124
PT Medika Sarana Traliansia dan Entitas Anak	Bali	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	68,79%	2008	217.006.645.497	203.638.402.814
PT Trisaka Raksa Waluya	Tangerang	Usaha Khusus Bidang Kesehatan dan Jasa	--	68,79%	2008	141.084.943.212	142.522.915.190

# PT LIPPO KARAWACI Tbk

## DAN ENTITAS ANAK

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Berlian Cahaya Indah	Tangerang	Perdagangan, Pembangunan, Percetakan dan Jasa	--	85,99%	2008	34.222.288.156	600.000.000
PT Mahkota Buana Selaras	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	85,99%	--	2.952.509.498	600.000.000
PT Primakarya Dunia Sentosa	Tangerang	Perdagangan Perindustrian dan Jasa	--	100,00%	--	10.550.000	10.550.000
PT Eramulia Pratamajaya dan Entitas Anak	Jakarta	Pelayanan Kesehatan	99,99%	0,01%	--	1.036.817.502.822	1.109.729.536.202
PT Siloam Karya Sejahtera	Jakarta	Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	384.136.717.745	389.561.096.776
PT Siloam Dinamika Perkasa	Jakarta	Perdagangan, Pembangunan, Transportasi dan Jasa	--	100,00%	--	135.335.860.975	135.181.471.073
PT Siloam Sarana Karya	Jakarta	Pelayanan Kesehatan	--	100,00%	2005	3.239.776.633	3.239.776.633
PT Siloam Tata Prima	Surabaya	Pembangunan, Transportasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	3.365.246.431	3.365.841.316
PT Mahaduta Purnama	Jakarta	Pembangunan, Transportasi, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	7.396.814.370	7.396.814.370
PT Buana Mandiri Selaras	Jakarta	Pembangunan dan Jasa	--	100,00%	--	503.277.687.707	570.947.396.533
PT Serasi Adikarsa	Jakarta	Perdagangan, Perindustrian, Pembangunan dan	0,01%	99,99%	--	19.805.000	19.805.000
PT Kalanusa Intan Cemerlang dan Entitas Anak	Tangerang	Pertambangan Perdagangan Pembangunan Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Ganuda Asa Kencana	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Nusantara Indah Semesta <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Megenta Sinar Abadi <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Waluya Graha Loka <sup>2)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Abadi Jaya Sakti dan Entitas Anak	Tangerang	Investasi, Perdagangan dan Jasa	100,00%	--	--	577.031.300	577.031.300
PT Tigamitra Ekamulia dan Entitas Anak	Jakarta	Jasa Umum	0,01%	99,99%	1998*	233.920	520.920
PT Shimatama Graha	Jakarta	Restoran, Kafe dan Catering	--	100,00%	1989	5.696.513.013	5.841.821.996
PT Aryaduta International Management dan Entitas Anak	Jakarta	Manajemen Hotel	--	100,00%	1998	15.580.764.460	13.376.094.582
PT Aryaduta Surabaya Management	Surabaya	Jasa	--	100,00%	--	588.380.000	588.906.447
PT Aryaduta Medan Management	Medan	Jasa	--	100,00%	--	588.309.000	588.878.000
PT Aryaduta Karawaci Management	Tangerang	Jasa	--	100,00%	--	25.830.879.213	22.947.378.366
PT Aryaduta Makassar Management	Makassar	Jasa	--	100,00%	--	592.964.000	593.327.000
PT Aryaduta Residences	Jakarta	Jasa	--	100,00%	--	3.350.714.433	3.156.413.733
PT Aryaduta Hotels & Resorts	Jakarta	Jasa	--	100,00%	--	581.171.500	581.740.500
PT Zodia Karya Indah	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Lippo Hotel Indonesia dan Entitas Anak <sup>1)</sup>	Tangerang	Jasa	75,00%	25,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Aryaduta Kuta Bali <sup>1)</sup>	Badung	Pariwisata	--	100,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Lippo Horesi Indonesia <sup>1)</sup>	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, dan Jasa	75,00%	25,00%	--	600.000.000	600.000.000
PT Graha Jaya Pratama dan Entitas Anak	Tangerang	Real Estat	100,00%	--	--	1.508.443.836.336	1.384.584.802.841
PT Tataguna Cemerlang	Jakarta	Perdagangan, Real Estat dan Pengembangan	--	100,00%	--	100.000.000	100.000.000
PT Aresta Amanda Lestari (0,31% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	1.249.381.634	1.048.135.730
PT Aresta Permata Utama (3,45% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	13.654.396.271	11.737.065.174
PT Fajar Usaha Semesta (4,73% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	18.725.355.367	15.697.407.503

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Entitas Anak	Tempat Kedudukan	Jenis Usaha Utama	Persentase Kepemilikan Langsung	Persentase Kepemilikan Tidak Langsung	Tahun Awal Beroperasi	Jumlah Aset	
						30 Jun 2014 Rp	31 Des 2013 Rp
PT Fajar Raya Cemerlang (4,58% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	18.153.526.994	15.206.784.862
PT Fajar Abadi Aditama (3,45% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	13.666.019.354	11.448.214.800
PT Nuansa Indah Lestari dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	100,00%	--	160.132.818.023	142.252.148.482
PT Metropolitan Permaisemesta dan Entitas Anak	Jakarta	Perdagangan	--	89,74%	--	163.224.361.123	142.233.500.582
PT Makassar Permata Sulawesi dan Entitas Anak (32,5% kepemilikan di PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk)	Jakarta	Perdagangan	--	89,74%	--	159.064.534.745	138.073.158.204
PT Gowa Makasar Tourism Development Tbk dan Entitas Anak	Makassar	Real Estat	4,92%	49,05%	1997	1.435.083.819.859	1.308.035.825.444
PT Kenanga Elok Asri dan Entitas Anak	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	53,97%	--	560.597.343.643	485.307.450.648
PT Krisanta Esa Maju *)	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	57,29%	--	100.000.000	100.000.000
PT Tribuana Jaya Raya	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	57,29%	--	560.572.343.643	485.094.272.640
PT Griya Eksotika Utama	Tangerang	Pembangunan, Perdagangan, Percetakan dan Jasa	--	57,29%	--	100.000.000	100.000.000
PT Mulia Sarana Sakti	Makassar	Perdagangan	--	89,76%	--	512.000.000	512.000.000

\* Telah Dilikuidasi

\*\* Telah Dialihkan

\*\*\* Mata Uang Fungsional adalah USD

\*\*\*\* Mata Uang Fungsional adalah SGD

1) Didirikan pada Tahun 2013

2) Didirikan pada Tahun 2013

Pada tanggal 28 Januari 2013, PT Primakreasi Propertindo (PKP), entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Graha Dana Dinamika (GDD) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung PT Grand Villa Persada (GVP) sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp60.000.000. Pada tanggal akuisisi, GDD belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 28 Januari 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mulia Aditama Setia (MAS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, MAS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 28 Januari 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mega Pratama Serasi (MPS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp60.000.000. Pada tanggal akuisisi, MPS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 15 Pebruari 2013, PT Sentra Dwimandiri (SDM), PT Wisma Jatim Propertindo (WJP), PT Bathara Brahma Sakti, PT Kreasi Megatama Gemilang, PT Dwisindo Jaya, PT Saputra Karya, PT Grand Provita, PT Kemang Paragon Mall, GVP, PT Maharama Sakti dan PKP, seluruhnya adalah entitas anak, membeli saham nonpengendali PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk (GMTD), entitas anak, sebesar 3,35% dengan nilai perolehan Rp2.584.000.000. Atas transaksi perolehan saham nonpengendali, Perusahaan mencatat selisih nilai transaksi nonpengendali sebesar Rp5.645.114.201.

Pada tanggal 21 Pebruari 2013, PT Abadi Jaya Sakti (AJS), entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Zodia Karya Indah (ZKI) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung PT Tigamitra Ekamulia sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, ZKI belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tanggal 6 Maret 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Pradamas Graha Indah (PGI) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, PGI belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 19 Maret 2013, seluruh kepemilikan di Lippo Karawaci Finance B. V., entitas anak, telah dialihkan dengan nilai pengalihan sebesar EUR 5,000 (ekuivalen Rp 181.440.000) secara tunai. Atas pengalihan tersebut, entitas memperoleh laba pelepasan investasi sebesar Rp1.179.564.312 dan entitas anak mengalihkan mengalihkan kas dan bank, aset lainnya dan liabilitas masing-masing sebesar Rp1.355.465.890, Rp185.370.484 dan Rp559.225.317.

Pada tanggal 23 Maret 2013, PT Lippo Cikarang Tbk (LC), entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Cahaya Ina Permai (CIP) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung PT Great Jakarta Inti Development (GJID) sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp15.000.000. Pada tanggal akuisisi, CIP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 23 Maret 2013, LC, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mahkota Sentosa Ekanusa (MSE) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GJID sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp20.000.000. Pada tanggal akuisisi, MSE belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada 26 Maret 2013, seluruh kepemilikan di Great Capital Pte Ltd (GC), entitas anak, telah dialihkan dengan nilai pengalihan sebesar SGD 93,100,000 (ekuivalen Rp722.167.700.000), dimana sebesar SGD 43,100,000 (ekuivalen Rp334.326.700.000) secara tunai dan SGD 50,000,000 (ekuivalen Rp387.850.000.000) dalam bentuk unit di First REIT. GC merupakan pemilik 100% masing-masing saham pada Key Capital Pte Ltd dan PT Perisai Dunia Sejahtera. Atas pengalihan tersebut, entitas mencatat laba pelepasan investasi sebesar Rp22.349.514.483 dan entitas anak mengalihkan aset tetap sebesar Rp700.000.000.000 dan mengalihkan kas dan bank, aset lainnya dan liabilitas masing-masing sebesar Rp1.807.874.373, Rp13.850.000 dan Rp705.584.877.272.

Pada tanggal 12 April 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Sultana Semesta Prima (SSP) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, SSP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 15 April 2013, PT Nuansa Indah Lestari, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mulia Sarana Sakti (MSS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 0,01% dan kepemilikan tidak langsung PT Metropolitan Permai Semesta sebesar 99,99%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp512.000.000. Pada tanggal akuisisi, MSS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, GMTD, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di Kenanga Elok Asri (KEA) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung PT Fajar Usaha Semesta (FUS) sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, KEA belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, WJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Alona Griya Utama (AGU) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, AGU belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Bumi Aurum Sejahtera (BAS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, BAS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tanggal 18 April 2013, WJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Cipta Semesta Prima (CSP) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, CSP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, WJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Kreasi Ciptaprima Gemilang (KCG) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, KCG belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, PT Graha Jaya Pratama (GJP), entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Griya Eksotika Utama (GEU) (melalui kepemilikan tidak langsung PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk (GMTD) sebesar 99,99% dan PT Fajar Usaha Semesta sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, GEU belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, WJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Manikam Mutu Prima (MMP) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, MMP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 18 April 2013, WJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Suporta Developa Jaya (SDJ) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, SDJ belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 29 April 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Satyagraha Dinamika Unggul (SDU) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, SDU belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 6 Mei 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Tribuana Jaya Raya (TJR) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, TJR belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset. Pada tanggal 12 Juni 2013, kepemilikan PKP dialihkan kepada GJP melalui kepemilikan langsung 25% dan kepemilikan tidak langsung PT Kenanga Elok Asri sebesar 75%.

Pada tanggal 21 Mei 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Jayadipta Utama Makmur (JUM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, JUM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 21 Mei 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Andalan Utama Maju (AUM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, AUM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 24 Mei 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mentari Adi Perkasa (MAP) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp1.000.000.000. Pada tanggal akuisisi, MAP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tanggal 5 Juni 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Wijayakusuma Sukses Maju (WSM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,99% dan kepemilikan tidak langsung GVP Persada sebesar 0,01%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, WSM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 10 Juni 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Bumi Sindang Jaya (BSJ) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, BSJ belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 14 Juni 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Berdikari Jaya Abadi (BJA) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, BJA belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 17 Juni 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Mentari Panen Raya (MPR) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, MPR belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 19 Juni 2013, LC, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Zeus Karya Prima (ZKP) (melalui kepemilikan tidak langsung CIP sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung MSE sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, ZKP belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 1 Juli 2013, CIP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Astana Artha Mas (AAM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan MSE sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, AAM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 19 Juli 2013, GJP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Krisanta Esa Maju (KEM) (melalui kepemilikan tidak langsung KEA Asri sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GEU sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, KEM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 22 Agustus 2013, LC, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Pondera Prima Sarana (PPS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GJID sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, PPS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 22 Agustus 2013, LC, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Telaga Banyu Murni (TBM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GJID sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, TBM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 23 Agustus 2013, LC, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Karimata Alam Damai (KAD) (melalui kepemilikan tidak langsung TBM sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung PPS sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, KAD belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 2 September 2013, PT Nilam Biru Bersinar, entitas anak, mengalihkan kepemilikan sahamnya di SIH, entitas anak, sebanyak 5.900.000 lembar dengan harga pengalihan Rp53.100.000.000. Atas pengalihan saham ini, Perusahaan mencatat Selisih Transaksi pihak nonpengendali sebesar Rp51.469.368.683.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tanggal 9 Oktober 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Multi Panen Utama (MPU) (melalui kepemilikan tidak langsung MCG sebesar 25% dan kepemilikan tidak langsung GHE sebesar 75%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, MPU belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset. Pada tanggal 24 Oktober 2013, kepemilikan MPU dialihkan kepada PKP melalui kepemilikan langsung 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%.

Pada tanggal 11 Oktober 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Dwi Prabu Sakti (DPS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 0,01% dan kepemilikan tidak langsung PT Lumbung Mas Trijaya (LMT) sebesar 99,99%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, DPS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 23 Oktober 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Pancuran Intan Makmur (PIM) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, PIM belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 24 Oktober 2013, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Solusi Dunia Baru (SDB) (melalui kepemilikan langsung sebesar 75% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 25%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp100.000.000. Pada tanggal akuisisi, SDB belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 6 Desember 2013, TPP dan MBS, entitas anak, mengakuisisi masing-masing 75% dan 25% kepemilikan di PT Gramari Prima Nusa (GPN) dengan nilai akuisisi masing-masing sebesar Rp750.000.000 dan Rp250.000.000. Pada tanggal akuisisi, GPN belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

Pada tanggal 13 Desember 2013, KUM, entitas anak, mengakuisisi 80% kepemilikan di PT Medika Sarana Tralliansia (MST) dengan nilai imbalan sebesar Rp189.600.000.000. Transaksi ini merupakan kombinasi bisnis (lihat Catatan 44). MST telah beroperasi secara komersial sejak 2008. MST merupakan pemilik saham di PT Trisaka Raksa Waluya (TRW) sebesar 99,99%. TRW telah beroperasi secara komersial sejak 2008.

Pada tanggal 19 Desember 2013, LMT dan DPS, keduanya entitas anak, mengakuisisi 100% kepemilikan di PT Karyatama Buana Cemerlang (KBC) dengan nilai imbalan sebesar Rp150.878.244.393. Pada tanggal akuisisi, KBC belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset. KBC merupakan pemilik saham di PT Mapalus Mancacakti (MM) sebesar 70,00%. Pada tanggal akuisisi, MM belum beroperasi.

Pada tanggal 19 Mei 2014, PKP, entitas anak, mengakuisisi seluruh kepemilikan di PT Andromeda Sakti (AS) (melalui kepemilikan langsung sebesar 99,83% dan kepemilikan tidak langsung GVP sebesar 0,17%) dengan nilai akuisisi sebesar Rp600.000.000. Pada tanggal akuisisi, AS belum beroperasi sehingga dicatat sebagai akuisisi aset.

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### 1.d. Dewan Komisaris, Direksi, Komite Audit dan Karyawan

Berdasarkan Akta Pernyataan Sebagian Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan No. 10 tanggal 23 April 2014 yang dibuat di hadapan Sriwi Bawana Nawaksari, SH., MKn., Notaris di Tangerang dan Akta Pernyataan Sebagian Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa No. 48 tanggal 24 April 2013 yang dibuat di hadapan Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., MKn., Notaris di Tangerang, susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

	<u>30 Juni 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
<b>Dewan Komisaris:</b>		
Presiden Komisaris	: Theo L. Sambuaga	Theo L. Sambuaga
Wakil Presiden Komisaris	: Surjadi Soedirdja*	Surjadi Soedirdja*
Komisaris Independen	: Tanri Abeng	Tanri Abeng
Komisaris Independen	: Agum Gumelar	Agum Gumelar
Komisaris Independen	: Farid Harianto	Farid Harianto
Komisaris Independen	: Muladi	Jonathan Limbong Parapak
Komisaris Independen	: Sutiyoso	Muladi
Komisaris	: Gouw Viven (Viven G Sitiabudi)	Gouw Viven (Viven G Sitiabudi)
Komisaris	: Benny Haryanto Djie	--

\*Merangkap Komisaris Independen

Susunan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

	<u>30 Juni 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
<b>Direksi:</b>		
Presiden Direktur	: Ketut Budi Wijaya	Ketut Budi Wijaya
Direktur	: Tjokro Libianto	Tjokro Libianto
Direktur	: Djoko Harjono	Djoko Harjono
Direktur	: Rahmawaty	Roberto Fernandez Feliciano
Direktur	: Stephen Choo Kooi Yoon	Rahmawaty
Direktur	: Ninik Prajitno	--
Direktur Independen	: Jenny Kuistono	Jenny Kuistono

Susunan Komite Audit Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

	<u>30 Juni 2014</u>	<u>31 Desember 2013</u>
<b>Komite Audit:</b>		
Ketua	: Muladi	Farid Harianto
Anggota	: Herbudianto	Herbudianto
	: Indra Simarta	Indra Simarta

*Corporate secretary* Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 dijabat oleh Jenny Kuistono.

Pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013, Grup mempunyai karyawan tetap masing-masing sebanyak 9.615 dan 6.168 orang (tidak diaudit).

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

## **2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi yang Signifikan**

---

### **2.a. Kepatuhan terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK) serta Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan Konsolidasian**

Laporan keuangan konsolidasian Grup telah disusun dan disajikan sesuai dengan SAK di Indonesia yang meliputi Pernyataan Standar dan Interpretasi yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI), serta peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan No. VIII.G.7 tentang "Pedoman Penyajian Laporan Keuangan" sesuai Keputusan No. KEP-347/BL/2012 tentang perubahan atas Peraturan No. VIII.G.7 dan ketentuan akuntansi lainnya yang lazim berlaku di Pasar Modal.

Laporan keuangan konsolidasian disusun berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas yang menggunakan dasar kas. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu didasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas konsolidasian menyajikan informasi penerimaan dan pengeluaran kas yang dikelompokkan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Laporan arus kas dari aktivitas operasi dilaporkan menggunakan metode langsung.

Mata uang fungsional Grup adalah Rupiah kecuali beberapa entitas anak sebagaimana diungkap pada Catatan 1.c. Transaksi dicatat menggunakan mata uang fungsional. Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian ini adalah Rupiah.

Standar akuntansi baru atau penyesuaian atas standar akuntansi yang wajib diterapkan untuk pertama kalinya untuk tahun buku yang dimulai 1 Januari 2013, yang relevan terhadap Grup adalah:

- Penyesuaian PSAK No. 60 : Instrumen Keuangan dan Pengungkapan
- PSAK No. 38 (Revisi 2012) : Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali
- ISAK No. 21 : Perjanjian Konstruksi Real Estat
- PPSAK No. 7 : Pencabutan PSAK No. 44: Akuntansi Aktivitas Pengembangan Real Estat paragraf 1 – 46, 49 – 55 dan 62 – 64.

ISAK No. 21 dan PPSAK No. 7 tersebut di atas ditunda penerapannya sampai dengan waktu yang tidak ditentukan, sesuai dengan surat pengumuman DSAK-IAI No.0643/DSAK/IA/IX/2012 tanggal 21 September 2012. Manajemen Grup telah mengevaluasi penyesuaian PSAK No. 60 tersebut dan tidak berdampak material terhadap laporan keuangan konsolidasian. Penerapan PSAK No. 38 (Revisi 2012) "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali" menghasilkan perubahan kebijakan akuntansi sebagaimana yang dijelaskan pada Catatan 2.r.

Sementara itu, Pencabutan atas PSAK No. 51, "Akuntansi Kuasi-Reorganisasi" yang berlaku efektif sejak 1 Januari 2013 tidak relevan, serta tidak menghasilkan perubahan kebijakan akuntansi Grup dan tidak memiliki dampak terhadap jumlah yang dilaporkan untuk periode berjalan atau tahun sebelumnya.

### **2.b. Prinsip-prinsip Konsolidasi**

Laporan keuangan konsolidasian meliputi akun-akun dari Grup yang dikendalikan baik langsung maupun tidak langsung sebagaimana yang disajikan dalam Catatan 1.c.

Pengendalian juga ada ketika entitas induk memiliki setengah atau kurang kekuasaan suara suatu entitas jika terdapat:

- a. kekuasaan yang melebihi setengah hak suara sesuai perjanjian dengan investor lain;
- b. kekuasaan yang mengatur kebijakan keuangan dan operasional entitas berdasarkan anggaran dasar atau perjanjian;

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- c. kekuasaan untuk menunjuk atau mengganti sebagian besar direksi atau organ pengatur setara dan mengendalikan entitas melalui direksi atau organ tersebut; atau
- d. kekuasaan untuk memberikan suara mayoritas pada rapat dewan direksi atau organ pengatur setara dan mengendalikan entitas melalui direksi atau organ tersebut.

Keberadaan dan dampak dari hak suara potensial yang dapat dilaksanakan atau dikonversi pada tanggal periode pelaporan harus dipertimbangkan ketika menilai apakah suatu entitas mempunyai kekuasaan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional entitas lain.

Entitas dikonsolidasikan sejak tanggal dimana pengendalian efektif beralih kepada Perusahaan dan tidak lagi dikonsolidasikan sejak Perusahaan tidak mempunyai pengendalian efektif. Pengendalian diperoleh ketika entitas memiliki kekuasaan untuk mengatur kebijakan keuangan dan operasional suatu entitas untuk memperoleh manfaat dari aktivitas entitas tersebut.

Penyajian laporan keuangan konsolidasian dilakukan berdasarkan konsep entitas ekonomi. Seluruh akun dan transaksi yang signifikan yang saling berhubungan di antara perusahaan yang dikonsolidasi telah dieliminasi untuk mencerminkan posisi keuangan sebagai satu kesatuan usaha.

Perubahan dalam bagian kepemilikan Grup yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian dicatat sebagai transaksi ekuitas dan diatribusikan pada pemilik entitas induk.

Seluruh transaksi material dan saldo akun antar perusahaan (termasuk laba atau rugi yang signifikan yang belum direalisasi) telah dieliminasi.

Kepentingan nonpengendali mencerminkan bagian atas laba atau rugi dan aset bersih dari Entitas Anak yang tidak dapat diatribusikan secara langsung maupun tidak langsung pada Entitas Induk, yang masing-masing disajikan dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian dan dalam ekuitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari bagian yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk.

#### **2.c. Transaksi dan Penjabaran Laporan Keuangan Konsolidasian Dalam Mata Uang Asing**

Mata uang asing adalah mata uang selain mata uang fungsional. Transaksi-transaksi selama periode berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs spot yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal laporan posisi keuangan, pos keuangan dan moneter dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan kurs penutup yang berlaku, yaitu:

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
1 USD	11.969	12.189
1 SGD	9.583	9.628
1 EUR	16.333	16.821
100 JPY	11.815	11.617
1 AUD	11.265	10.876

Keuntungan dan kerugian dari selisih kurs yang timbul dari transaksi dalam mata uang asing ke mata uang Rupiah, dibebankan pada laba rugi.

Pos non-moneter yang diukur dalam biaya historis dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan kurs pada tanggal transaksi. Pos moneter yang diukur pada nilai wajar dalam mata uang asing dijabarkan menggunakan kurs pada tanggal ketika nilai wajar ditetapkan.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Laporan keuangan entitas anak yang menggunakan mata uang penyajian selain Rupiah dijabarkan dalam mata uang Rupiah dengan menggunakan kurs penutup pada tanggal laporan posisi keuangan untuk akun aset dan liabilitas, dan menggunakan kurs rata-rata selama periode yang bersangkutan untuk akun penghasilan dan beban. Semua hasil selisih kurs diakui dalam pendapatan komprehensif lain.

#### **2.d. Kas dan Setara Kas**

Kas terdiri dari saldo kas dan simpanan di bank yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, tidak dijamin dan tidak dibatasi penggunaannya.

Setara kas merupakan deposito yang jangka waktunya sama atau kurang dari 3 (tiga) bulan sejak tanggal penempatan dan tidak dibatasi penggunaannya.

#### **2.e. Investasi pada Entitas Asosiasi**

Entitas asosiasi adalah suatu entitas dimana investor (yaitu Perusahaan atau entitas anak, mana yang bertindak sebagai investor) mempunyai pengaruh yang signifikan untuk berpartisipasi dalam pengambilan keputusan atas kebijakan finansial dan operasional *investee*, tetapi tidak mengendalikan atau mengendalikan bersama atas kebijakan tersebut. Pengaruh signifikan dianggap ada jika investor memiliki 20% atau lebih hak suara *investee*, baik langsung maupun tidak langsung.

Investasi pada entitas asosiasi pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan. Nilai tercatat tersebut ditambah atau dikurangi untuk mengakui bagian laba atau rugi setelah tanggal perolehan sesuai dengan persentase pemilikan, dan dikurangi dengan dividen yang diterima (metode ekuitas).

Nilai tercatat tersebut juga disesuaikan jika terdapat perubahan dalam proporsi bagian investor atas entitas asosiasi yang timbul dari pendapatan komprehensif lain entitas asosiasi. Penyesuaian tersebut diakui dalam pendapatan komprehensif lain investor.

#### **2.f. Transaksi dan Saldo dengan Pihak Berelasi**

Dalam transaksi bisnis normal, Grup melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi. Pihak-pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan Perusahaan (sebagai entitas pelapor), yang meliputi:

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

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### **2.g. Persediaan dan Tanah untuk Pengembangan**

Persediaan real estat terutama terdiri dari biaya perolehan tanah dalam pematangan, rumah hunian, pusat belanja, rumah gerai, pusat belanja, gedung kantor, apartemen, termasuk bangunan (rumah) dalam penyelesaian, dicatat sebesar nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih. Biaya perolehan ditentukan dengan menggunakan metode rata-rata. Biaya perolehan atas tanah dalam pematangan termasuk biaya pengembangan dan pematangan tanah, serta kapitalisasi biaya pinjaman dan biaya pendanaan lainnya yang diperoleh untuk mendanai perolehan dan pematangan tanah sampai selesai. Biaya perolehan atas rumah hunian dan rumah gerai terdiri dari biaya konstruksi aktual.

Persediaan dalam usaha pelayanan kesehatan (seperti obat-obatan, peralatan medis, makanan, minuman dan lainnya) dinyatakan berdasarkan nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih. Biaya perolehan ditentukan dengan metode rata-rata. Penyisihan atas penurunan nilai persediaan disajikan berdasarkan penelaahan status persediaan pada akhir periode.

Persediaan dalam usaha perhotelan (seperti makanan, minuman dan lainnya) dinyatakan berdasarkan nilai terendah antara biaya perolehan atau nilai realisasi bersih. Biaya perolehan ditentukan dengan metode masuk pertama keluar pertama. Penyisihan atas penurunan nilai persediaan ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan persediaan pada akhir periode.

Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga jual dalam kegiatan usaha normal dikurangi dengan taksiran biaya penyelesaian biaya dan penjualan. Penyisihan persediaan usang ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap kondisi persediaan pada akhir periode.

Tanah yang dimiliki oleh Grup untuk pengembangan di masa mendatang dikelompokkan sebagai "Tanah untuk Pengembangan". Pada saat dimulainya pengembangan dan pembangunan infrastruktur, nilai tanah dalam pengembangan tersebut akan dipindahkan ke akun persediaan real estat atau aset tetap, mana yang lebih sesuai.

#### **2.h. Beban Dibayar di Muka**

Beban dibayar di muka diamortisasi sesuai masa manfaat masing-masing beban dengan menggunakan metode garis lurus.

#### **2.i. Properti Investasi**

Properti investasi adalah properti yang dikuasai oleh pemilik atau penyewa melalui sewa pembiayaan untuk menghasilkan rental atau untuk kenaikan nilai atau kedua-duanya, dan tidak untuk digunakan dalam produksi atau penyediaan barang atau jasa atau untuk tujuan administratif atau dijual dalam kegiatan usaha sehari-hari. Properti investasi pada awalnya diukur sebesar biaya perolehan, termasuk biaya transaksi.

Properti investasi dinyatakan berdasarkan model biaya yang dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai aset. Hak atas tanah tidak disusutkan dan disajikan sebesar biaya perolehan. Bangunan disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis (20 tahun). Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan ke dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian pada saat terjadinya, sedangkan pemugaran dan penambahan dikapitalisasi.

Properti investasi dihentikan pengakuannya pada saat pelepasan atau ketika properti investasi tersebut tidak digunakan lagi secara permanen dan tidak memiliki manfaat ekonomis di masa depan yang dapat diharapkan pada saat pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian atau pelepasan properti investasi dikreditkan atau dibebankan pada operasi dalam periode terjadinya penghentian atau pelepasan tersebut.

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Transfer ke properti investasi dilakukan jika, dan hanya jika, terdapat perubahan penggunaan yang ditunjukkan dengan berakhirnya pemakaian oleh pemilik, dimulainya sewa operasi ke pihak lain atau selesainya pembangunan atau pengembangan. Transfer dari properti investasi dilakukan jika, dan hanya jika, terdapat perubahan penggunaan yang ditunjukkan dengan dimulainya penggunaan oleh pemilik atau dimulainya pengembangan untuk dijual.

Untuk transfer dari properti investasi ke properti yang digunakan sendiri, Grup menggunakan metode biaya pada tanggal perubahan penggunaan. Jika properti yang digunakan sendiri menjadi properti investasi, Grup mencatat properti investasi tersebut sesuai dengan kebijakan aset tetap sampai dengan saat tanggal terakhir perubahan penggunaannya.

#### 2.j. Aset Tetap

Aset tetap yang siap pakai pada awalnya diukur sebesar biaya perolehan.

Aset tetap setelah pengakuan awal dipertanggungjawabkan menggunakan model biaya. Aset tetap dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai aset, jika ada.

Hak atas tanah tidak disusutkan dan dicatat sebesar biaya perolehan dan dikurangi akumulasi rugi penurunan aset, jika ada.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

	Tahun
Bangunan, Prasarana dan Renovasi	4 - 40
Taman dan Interior	5
Lapangan <i>Golf</i> dan <i>Club House</i>	20
Alat-alat Pengangkutan	4 - 8
Peralatan dan Perabot Kantor	3 - 10
Perlengkapan dan Peralatan Medis	3 - 10
Mesin dan Peralatan Proyek	3 - 10
Mesin Bowling	10
Arena Bermain	5

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada operasi periode berjalan pada saat terjadinya, sedangkan pemugaran dan penambahan dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dilepas, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari aset tetap yang bersangkutan dan keuntungan atau kerugian yang timbul dilaporkan pada operasi periode yang bersangkutan.

Aset dalam penyelesaian merupakan biaya-biaya yang berhubungan secara langsung dengan pembangunan fasilitas dan persiapan aset tetap. Biaya-biaya tersebut termasuk biaya pinjaman yang terjadi selama masa pembangunan yang timbul dari hutang yang digunakan untuk pembangunan aset tersebut. Aset dalam penyelesaian dipindahkan ke aset tetap atau properti investasi pada saat selesai dan siap digunakan, mana yang lebih tepat.

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau saat tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Laba atau rugi yang timbul dari penghentian pengakuan aset (dihitung sebagai perbedaan antara jumlah bersih hasil pelepasan dan jumlah tercatat dari aset) dikreditkan atau dibebankan pada operasi periode aset tersebut dihentikan pengakuannya.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada setiap akhir tahun buku, nilai residu, umur manfaat dan metode penyusutan direview, dan jika sesuai dengan keadaan, disesuaikan secara prospektif.

**2.k. Sewa**

Penentuan apakah suatu perjanjian merupakan perjanjian sewa atau perjanjian yang mengandung sewa didasarkan atas substansi perjanjian pada tanggal awal sewa dan apakah pemenuhan perjanjian tergantung pada penggunaan suatu aset dan perjanjian tersebut memberikan suatu hak untuk menggunakan aset tersebut.

Suatu sewa dikelompokkan sebagai sewa pembiayaan jika sewa tersebut mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset. Suatu sewa dikelompokkan sebagai sewa operasi jika sewa tersebut tidak mengalihkan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan aset.

Grup sebagai Lessee

Pada awal masa sewa, Grup mengakui sewa pembiayaan sebagai aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini dari pembayaran sewa minimum, jika nilai kini lebih rendah dari nilai wajar. Penilaian ditentukan pada awal kontrak. Tingkat diskonto yang digunakan dalam perhitungan nilai kini dari pembayaran sewa minimum adalah tingkat suku bunga implisit dalam sewa, jika dapat ditentukan dengan praktis, jika tidak, digunakan tingkat suku bunga pinjaman inkremental lessee. Biaya langsung awal yang dikeluarkan lessee ditambahkan ke dalam jumlah yang diakui sebagai aset. Kebijakan penyusutan aset sewaan adalah konsisten dengan aset tetap yang dimiliki sendiri.

Dalam sewa operasi, Grup mengakui pembayaran sewa sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

Grup sebagai Lessor

Grup mengakui aset berupa piutang sewa pembiayaan di laporan posisi keuangan sebesar jumlah yang sama dengan investasi sewa neto. Penerimaan piutang sewa diperlakukan sebagai pembayaran pokok dan penghasilan sewa pembiayaan. Pengakuan penghasilan pembiayaan didasarkan pada suatu pola yang mencerminkan suatu tingkat pengembalian periodik yang konstan atas investasi bersih Grup sebagai lessor dalam sewa pembiayaan.

Grup mengakui aset untuk sewa operasi di laporan posisi keuangan sesuai sifat aset tersebut. Biaya langsung awal sehubungan proses negosiasi sewa operasi ditambahkan ke jumlah tercatat dari aset sewaan dan diakui sebagai beban selama masa sewa dengan dasar yang sama dengan pendapatan sewa operasi. Sewa kontinjen, apabila ada, diakui sebagai pendapatan pada periode terjadinya. Pendapatan sewa operasi diakui sebagai pendapatan atas dasar garis lurus selama masa sewa.

Jual dan sewa balik

Transaksi jual dan sewa balik meliputi penjualan suatu aset dan penyewaan kembali aset yang sama. Jika suatu transaksi jual dan sewa balik merupakan sewa pembiayaan, selisih lebih hasil penjualan dari nilai tercatat tidak dapat diakui segera sebagai pendapatan oleh penjual, tetapi ditangguhkan dan diamortisasi selama masa sewa.

Jika transaksi jual dan sewa balik merupakan sewa operasi dan jelas bahwa transaksi tersebut terjadi pada nilai wajar, maka laba atau rugi harus segera diakui. Jika harga jual dibawah nilai wajar, maka laba atau rugi harus segera diakui, kecuali rugi tersebut dikompensasikan dengan pembayaran sewa di masa depan yang lebih rendah dari harga pasar, maka rugi tersebut harus ditangguhkan dan diamortisasi secara proporsional dengan pembayaran sewa selama periode penggunaan aset. Jika harga jual di atas nilai wajar, selisih lebih dari nilai wajar tersebut ditangguhkan dan diamortisasi selama periode penggunaan aset.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### **2.l. Biaya Pinjaman**

Biaya pinjaman yang timbul dari pinjaman dan utang yang diperoleh untuk membiayai perolehan dan pengembangan tanah dan pembangunan gedung dikapitalisasi ke masing-masing persediaan real estat. Biaya tersebut meliputi beban bunga yang dihitung menggunakan metode suku bunga efektif dan selisih kurs yang diperlakukan sebagai penyesuaian atas biaya bunga. Kapitalisasi dihentikan pada saat seluruh aktivitas yang berhubungan dengan perolehan dan pengembangan tanah selesai dan aset siap untuk digunakan sesuai dengan tujuannya.

#### **2.m. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan**

Jumlah yang dapat diperoleh kembali suatu aset non-keuangan diestimasi pada saat kejadian-kejadian atau perubahan-perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa jumlah tercatatnya mungkin tidak dapat diperoleh kembali. Penurunan nilai aset diakui sebagai rugi periode berjalan.

Rugi penurunan nilai yang telah diakui pada periode sebelumnya dibalik, jika dan hanya jika, terdapat perubahan estimasi yang digunakan untuk menentukan jumlah terpulihkan aset tersebut sejak rugi penurunan nilai terakhir diakui. Jika demikian, jumlah tercatat aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Kenaikan ini merupakan suatu pembalikan rugi penurunan nilai. Jumlah tercatat aset yang meningkat karena pembalikan rugi penurunan nilai, tidak boleh melebihi jumlah tercatat seandainya aset tidak mengalami rugi penurunan nilai pada periode sebelumnya.

#### **2.n. Kombinasi Bisnis**

Perusahaan mencatat setiap kombinasi bisnis dengan menerapkan metode akuisisi (termasuk dalam pengukuran kepentingan nonpengendali).

Imbalan yang dialihkan dalam suatu kombinasi bisnis diukur pada nilai wajar, yang dihitung sebagai hasil penjumlahan dari nilai wajar pada tanggal akuisisi atas seluruh aset yang dialihkan, liabilitas yang diakui dan instrumen ekuitas yang diterbitkan oleh Perusahaan. Biaya terkait akuisisi diakui sebagai beban pada periode saat biaya tersebut terjadi dan jasa diterima.

Perusahaan mengukur aset teridentifikasi yang diperoleh dan liabilitas yang diambil-alih dengan nilai wajar pada tanggal akuisisi, kecuali:

- Aset atau liabilitas pajak tangguhan yang timbul dari aset yang diperoleh dan liabilitas yang diambil-alih dalam kombinasi bisnis diukur sesuai PSAK No. 46 (Revisi 2010), "Pajak Penghasilan".
- Liabilitas (atau aset, jika ada) terkait dengan kesepakatan imbalan kerja dari pihak yang diakuisisi diukur sesuai PSAK No. 24 (Revisi 2010), "Imbalan Kerja".
- Instrumen liabilitas atau ekuitas yang terkait dengan penggantian atas penghargaan pembayaran berbasis saham pihak yang diakuisisi dengan penghargaan pembayaran berbasis saham pihak pengakuisisi diukur sesuai dengan metode yang diatur dalam PSAK No. 53 (Revisi 2010), "Pembayaran Berbasis Saham".
- Aset tidak lancar (atau kelompok lepasan) yang diperoleh, yang diklasifikasikan sebagai dimiliki untuk dijual pada tanggal akuisisi diukur sesuai PSAK No. 58 (Revisi 2009), "Aset Tidak Lancar yang Dimiliki untuk Dijual dan Operasi yang Dihentikan".

#### **2.o. Aset Takberwujud**

##### Goodwill

*Goodwill* timbul dari kombinasi bisnis diakui sebagai aset pada tanggal dimana pengendalian diperoleh.

*Goodwill* pada tanggal akuisisi yang diukur sebagai selisih lebih nilai agregat dari imbalan yang dialihkan, jumlah setiap kepentingan nonpengendali pada pihak yang diakuisisi (bila ada), dan nilai wajar kepentingan ekuitas yang sebelumnya dimiliki oleh Perusahaan pada pihak yang diakuisisi setelah dikurangkan dengan pajak tangguhan, di atas selisih jumlah dari aset teridentifikasi yang diperoleh dan liabilitas yang diambil-alih.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

*Goodwill* tidak diamortisasi namun penurunan nilainya paling tidak diriview secara tahunan atau lebih, bila terdapat indikasi penurunan nilai. Untuk keperluan pengujian penurunan nilai, *goodwill* dialokasikan pada setiap unit penghasil kas yang diharapkan dapat memanfaatkan sinergi dari kombinasi bisnis. Jika jumlah tercatat dari unit penghasil kas tersebut kurang dari nilai tercatatnya, rugi penurunan nilai dialokasikan terlebih dahulu untuk mengurangi nilai tercatat *goodwill* pada unit penghasil kas tersebut dan kemudian pada aset lainnya dari unit penghasil kas tersebut atas dasar proporsional. Kerugian penurunan nilai *goodwill* tidak dipulihkan pada periode berikutnya.

Sedangkan *goodwill* negatif timbul dari pembelian dengan diskon, diakui segera sebagai keuntungan dalam laba periode berjalan. Keuntungan tersebut diatribusikan kepada pihak pengakuisisi.

Jika *goodwill* telah dialokasikan pada suatu unit penghasil kas dan operasi tertentu atas unit penghasil kas tersebut dihentikan, maka *goodwill* yang diasosiasikan dengan operasi yang dihentikan tersebut termasuk dalam jumlah tercatat operasi tersebut ketika menentukan keuntungan atau kerugian dari pelepasan. *Goodwill* yang dilepaskan tersebut diukur berdasarkan nilai relatif operasi yang dihentikan dan porsi unit penghasil kas yang ditahan.

#### Biaya Perangkat Lunak

Biaya perangkat lunak pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan atau jumlah yang dapat diatribusikan ke aset tersebut pada saat pertama sekali diakui.

Biaya perolehan perangkat lunak akuntansi yang diperoleh, ditangguhkan dan diamortisasi dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis selama 5 (lima) tahun.

#### **2.p. Biaya Emisi Obligasi**

Obligasi yang diterbitkan dikelompokkan dalam kategori liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi (lihat Catatan 2.x). Sehingga, biaya emisi obligasi langsung dikurangkan dari hasil emisi dalam rangka memperlihatkan hasil emisi neto obligasi tersebut. Selisih antara hasil emisi neto dengan nilai nominal merupakan diskonto atau premium yang diamortisasi selama jangka waktu obligasi tersebut dengan metode suku bunga efektif.

#### **2.q. Imbalan Kerja**

Grup menyelenggarakan program pensiun imbalan pasti untuk seluruh karyawan tetapnya dan telah menghitung dan mencatat penyisihan untuk imbalan pascakerja karyawan sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 dan PSAK No. 24 (Revisi 2010), "Imbalan Kerja". Tidak terdapat pendanaan yang disisihkan untuk program ini.

#### Imbalan kerja jangka pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui sebesar jumlah tak terdiskonto ketika pekerja telah memberikan jasanya kepada Perusahaan dalam suatu periode akuntansi.

#### Imbalan pascakerja

Imbalan pascakerja diakui sebesar jumlah yang diukur dengan menggunakan dasar diskonto ketika pekerja telah memberikan jasanya kepada Perusahaan dalam suatu periode akuntansi. Liabilitas dan beban diukur dengan menggunakan teknik aktuarial yang mencakup pula kewajiban konstruktif yang timbul dari praktik kebiasaan Grup.

Dalam perhitungan liabilitas, imbalan harus didiskontokan dengan menggunakan metode *projected unit credit*. Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau *vested*, dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi *vested*. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini kewajiban imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### **2.r. Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali**

Transaksi restrukturisasi antara entitas sepengendali berupa pengalihan aset, liabilitas, saham atau instrumen kepemilikan lainnya yang dilakukan dalam rangka reorganisasi entitas-entitas yang berada dalam satu kelompok yang sama, bukan merupakan perubahan pemilikan dalam arti substansi ekonomi, sehingga tidak menimbulkan laba atau rugi bagi seluruh kelompok perusahaan ataupun bagi entitas dalam kelompok perusahaan tersebut.

Karena transaksi restrukturisasi antara entitas sepengendali tidak mengakibatkan perubahan substansi ekonomi pemilikan atas aset, liabilitas, saham atau instrumen kepemilikan lainnya yang dipertukarkan, maka aset ataupun liabilitas yang pemilikannya dialihkan (dalam bentuk hukumnya) dicatat sesuai dengan nilai buku seperti penggabungan usaha berdasarkan metode penyatuan kepemilikan.

Selisih antara harga pengalihan dengan nilai buku tersebut bukan merupakan *Goodwill*. Selisih tersebut dicatat sebagai akun "Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali" dan disajikan dalam pos tambahan modal disetor sebagai unsur ekuitas.

Sejak penerapan PSAK No. 38 (Revisi 2012) "Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali" mulai 1 Januari 2013, akun ini tidak dapat diakui sebagai laba rugi direalisasi maupun direklasifikasi ke saldo laba.

#### **2.s. Instrumen Keuangan Derivatif**

Perusahaan hanya melakukan kontrak instrumen keuangan derivatif untuk melindungi eksposur yang mendasarinya ("*underlying*"). Instrumen keuangan derivatif diukur sebesar nilai wajarnya. Metode pengakuan keuntungan atau kerugian yang timbul tergantung dari apakah derivatif tersebut dimaksudkan sebagai instrumen lindung nilai untuk tujuan akuntansi dan sifat dari item yang dilindung nilai. Perusahaan menentukan derivatif sebagai lindung nilai atas risiko nilai tukar mata uang asing sehubungan dengan liabilitas yang diakui (lindung nilai atas arus kas).

Perubahan nilai wajar derivatif yang ditetapkan dan memenuhi kriteria lindung nilai atas arus kas untuk tujuan akuntansi, bagian efektifnya, diakui di pendapatan komprehensif lain. Ketika instrumen derivatif tersebut kadaluarsa atau tidak lagi memenuhi kriteria lindung nilai untuk tujuan akuntansi, maka keuntungan atau kerugian kumulatif di ekuitas, diakui pada laba rugi.

Perubahan nilai wajar derivatif yang tidak memenuhi kriteria lindung nilai untuk tujuan akuntansi diakui pada laba rugi.

Pengukuran nilai wajar atas kontrak berjangka mata uang asing ditentukan oleh penilai independen atas kontrak yang dimiliki Perusahaan pada tanggal posisi laporan keuangan yang dihitung berdasarkan kurs valuta asing yang dapat diobservasi.

Perubahan atas nilai wajar dari kontrak berjangka mata uang asing yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai, yang secara efektif menghapus variabilitas arus kas dari pinjaman terkait, dicatat di pendapatan komprehensif lain. Nilai ini kemudian diakui dalam laba rugi sebagai penyesuaian atas laba atau rugi selisih kurs pinjaman terkait yang dilindung nilai pada periode yang sama dimana selisih kurs tersebut mempengaruhi laba rugi.

#### **2.t. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Grup mengakui pendapatan dari penjualan real estat dengan menggunakan metode akrual penuh. Pendapatan dari penjualan real estat diakui secara penuh bila seluruh syarat berikut telah terpenuhi:

Penjualan kavling tanah tanpa bangunan. Syarat-syarat yang harus dipenuhi terdiri dari:

- a. Jumlah pembayaran oleh pembeli telah mencapai 20% dari harga jual yang disepakati dan jumlah tersebut tidak dapat diminta kembali oleh pembeli;

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- b. Harga jual akan tertagih;
- c. Tagihan penjual tidak bersifat subordinasi terhadap pinjaman lain yang akan diperoleh pembeli di masa yang akan datang;
- d. Proses pengembangan tanah telah selesai sehingga penjual tidak berkewajiban lagi untuk membangun kavling tanah yang dijual seperti kewajiban untuk mematangkan kavling tanah atau kewajiban untuk membangun fasilitas-fasilitas pokok yang dijanjikan oleh atau yang menjadi kewajiban penjual, sesuai dengan pengikatan jual beli atau ketentuan perundang-undangan; dan
- e. Hanya kavling tanah saja yang dijual, tanpa diwajibkan keterlibatan penjual dalam pendirian bangunan di atas kavling tanah tersebut.

Penjualan bangunan rumah hunian, ruko dan bangunan sejenis lainnya beserta kavling tanahnya. Syarat-syarat yang harus dipenuhi terdiri dari:

- a. Proses penjualan telah selesai;
- b. Harga jual akan tertagih;
- c. Tagihan penjual tidak akan bersifat subordinasi di masa yang akan datang terhadap pinjaman lain yang akan diperoleh pembeli; dan
- d. Penjual telah mengalihkan risiko dan manfaat kepemilikan unit bangunan kepada pembeli melalui suatu transaksi yang secara substansi adalah penjualan dan penjual tidak lagi berkewajiban secara signifikan dengan unit bangunan tersebut.

Apabila suatu transaksi real estat tidak memenuhi seluruh kriteria pengakuan pendapatan dengan metode akrual penuh, pengakuan penjualan ditangguhkan dan transaksi tersebut diakui dengan metode uang muka sampai seluruh kriteria penggunaan metode akrual penuh terpenuhi.

Pendapatan penjualan pusat belanja dan apartemen diakui dengan menggunakan metode persentase penyelesaian bila memenuhi semua kriteria berikut:

- a. Proses konstruksi telah melampaui tahap awal, yaitu fondasi bangunan telah selesai dengan semua persyaratan untuk memulai pembangunan telah terpenuhi;
- b. Jumlah pembayaran oleh pembeli telah mencapai 20% dari harga jual yang telah disepakati dan Jumlah tersebut tidak dapat diminta kembali oleh pembeli; dan
- c. Jumlah pendapatan dan biaya unit bangunan dapat diestimasi dengan handal.

Metode yang digunakan untuk menentukan tingkat penyelesaian aktivitas pengembangan adalah berdasarkan persentase aktivitas yang telah dilaksanakan dibandingkan dengan jumlah aktivitas yang harus dilaksanakan.

Beban pokok penjualan lahan siap bangun ditentukan berdasarkan taksiran biaya perolehan tanah ditambah taksiran beban lain untuk pengembangan dan pembangunan prasarana penunjang. Beban pokok penjualan rumah hunian dan rumah gerai ditentukan berdasarkan seluruh biaya aktual pengerjaan yang terjadi dan taksiran biaya untuk menyelesaikan pengerjaan. Taksiran biaya untuk menyelesaikan pengerjaan disajikan dalam "Beban Akrual" yang disajikan pada laporan posisi keuangan konsolidasian. Perbedaan antara jumlah taksiran biaya dengan biaya aktual pengerjaan atau pengembangan dibebankan pada "Beban Pokok Penjualan" periode berjalan.

Pendapatan usaha pelayanan kesehatan diakui pada saat jasa pelayanan kesehatan diberikan atau barang medis diserahkan kepada pasien.

Pendapatan sewa dan lain-lain diakui berdasarkan periode sewa yang berlaku dan ketika jasa telah diberikan kepada pelanggan. Pembayaran sewa dan iuran klub keanggotaan di muka disajikan sebagai Pendapatan Ditangguhkan dan diakui sebagai pendapatan sepanjang masa sewa dan manfaat keanggotaannya.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Beban diakui pada saat terjadinya.

#### **2.u. Pajak Penghasilan**

##### Pajak Penghasilan Final

Beban pajak penghasilan final diakui secara proporsional dengan jumlah pendapatan menurut akuntansi yang diakui selama periode berjalan. Selisih antara jumlah pajak penghasilan final yang dibayar dengan jumlah yang dibebankan pada penghitungan laba atau rugi periode berjalan, diakui sebagai pajak dibayar di muka atau utang pajak. Jika penghasilan telah dikenakan pajak penghasilan final, perbedaan antara nilai tercatat aset dan liabilitas dengan dasar pengenaan pajaknya tidak diakui sebagai aset atau liabilitas pajak tangguhan.

##### Pajak Penghasilan Non-Final

Pajak penghasilan kini dihitung dari laba kena pajak, yaitu laba yang telah disesuaikan dengan peraturan pajak yang berlaku.

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

Saling hapus atas aset pajak kini dan liabilitas pajak kini dilakukan jika, dan hanya jika, entitas:

- 1) memiliki hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang diakui; dan
- 2) bermaksud untuk menyelesaikan dengan dasar neto, atau merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitas secara bersamaan.

Seluruh perbedaan temporer antara jumlah tercatat aset dan liabilitas dengan dasar pengenaan pajaknya diakui sebagai pajak tangguhan dengan metode liabilitas neraca. Pajak tangguhan diukur dengan tarif pajak yang berlaku atau yang secara substansial telah berlaku.

Saling hapus atas aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan dilakukan jika, dan hanya jika, entitas:

- 1) memiliki hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus aset pajak kini terhadap liabilitas pajak kini; dan
- 2) aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan terkait dengan pajak penghasilan yang dikenakan oleh otoritas pajak yang sama atas entitas kena pajak yang sama.

#### **2.v. Laba per Saham**

Laba per saham (LPS) dasar dihitung dengan membagi laba yang dapat diatribusikan kepada pemegang saham biasa entitas induk dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa dalam 1 (satu) periode pelaporan.

LPS dilusian mempertimbangkan pula efek lain yang diterbitkan bagi semua efek berpotensi saham biasa yang sifatnya dilutif yang beredar sepanjang periode pelaporan.

#### **2.w. Segmen Operasi**

Segmen operasi adalah suatu komponen dari entitas yang mempunyai aktivitas bisnis dimana hasil operasinya dievaluasi oleh manajemen secara berkala, dan informasi keuangannya dapat disajikan secara terpisah.

Perusahaan memiliki 6 (enam) segmen operasi, yaitu:

- (i) *Urban Development*, meliputi antara lain usaha-usaha bidang real estat pada pengembangan perkotaan dan pembangunan sarana dan prasarananya.
- (ii) *Large Scale Integrated Development*, meliputi antara lain usaha-usaha bidang real estat pada proyek pembangunan terpadu berskala besar dan pembangunan sarana dan prasarananya.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- (iii) *Retail Malls*, meliputi antara lain usaha-usaha bidang real estat pada proyek pembangunan dan pengelolaan pusat belanja.
- (iv) *Healthcare*, meliputi usaha-usaha bidang pelayanan kesehatan.
- (v) *Hospitality and Infrastructure*, meliputi antara lain usaha-usaha bidang perhotelan dan restoran, pengelolaan kota dan air, jasa rekreasi, jasa transportasi dan jasa perbaikan.
- (vi) *Property and Portfolio Management*, meliputi antara lain usaha-usaha bidang jasa manajemen.

Segmen operasi tersebut di atas merupakan unit bisnis strategis yang menawarkan produk dan jasa yang berbeda. Produk dan jasa dikelola terpisah karena setiap bisnis memerlukan strategi pasar dan sumber daya yang berbeda. Kebijakan akuntansi segmen operasi adalah sama sebagaimana dijelaskan pada ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan ini.

#### **2.x. Instrumen Keuangan**

##### **Aset Keuangan**

Aset keuangan dikelompokkan menjadi 4 kategori, yaitu (i) aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, (ii) pinjaman yang diberikan dan piutang, (iii) investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo serta (iv) aset keuangan yang tersedia untuk dijual. Klasifikasi ini tergantung dari tujuan perolehan aset keuangan tersebut. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada saat awal pengakuannya.

##### **(i) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi**

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi adalah aset keuangan yang ditujukan untuk diperdagangkan. Aset keuangan diklasifikasikan sebagai diperdagangkan jika diperoleh terutama untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek yang terkini. Derivatif diklasifikasikan sebagai aset diperdagangkan kecuali telah ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai.

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada nilai wajar.

##### **(ii) Pinjaman yang diberikan dan piutang**

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Pada saat pengakuan awal, pinjaman yang diberikan dan piutang diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

##### **(iii) Investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo**

Investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo adalah investasi non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh temponya telah ditetapkan, dimana manajemen mempunyai intensi positif dan kemampuan untuk memiliki aset keuangan tersebut hingga jatuh tempo, selain:

- a) Investasi yang pada saat pengakuan awal ditetapkan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;
- b) Investasi yang ditetapkan dalam kelompok tersedia untuk dijual; dan
- c) Investasi yang memenuhi definisi pinjaman yang diberikan dan piutang.

Pada saat pengakuan awal, investasi dimiliki hingga jatuh tempo diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

##### **(iv) Aset keuangan tersedia untuk dijual**

Aset keuangan dalam kelompok tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non-derivatif yang ditetapkan untuk dimiliki selama periode tertentu, dimana akan dijual dalam rangka pemenuhan

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

likuiditas atau perubahan suku bunga, valuta asing atau yang tidak diklasifikasikan sebagai pinjaman yang diberikan atau piutang, investasi yang diklasifikasikan dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo atau aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

Pada saat pengakuan awal, aset keuangan tersedia untuk dijual diakui pada nilai wajarnya ditambah biaya transaksi dan selanjutnya diukur pada nilai wajarnya dimana laba atau rugi diakui sebagai pendapatan komprehensif lain kecuali untuk kerugian penurunan nilai dan laba rugi dari selisih kurs hingga aset keuangan dihentikan pengakuannya. Jika aset keuangan tersedia untuk dijual mengalami penurunan nilai, akumulasi laba rugi yang sebelumnya diakui sebagai pendapatan komprehensif lain akan diakui sebagai laba periode berjalan. Sedangkan pendapatan bunga yang dihitung menggunakan metode suku bunga efektif dan keuntungan atau kerugian akibat perubahan nilai tukar dari aset moneter yang diklasifikasikan sebagai kelompok tersedia untuk dijual diakui pada laba atau rugi periode berjalan.

#### **Penurunan Nilai Aset Keuangan**

Aset keuangan, selain aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, dievaluasi terhadap indikator penurunan nilai pada setiap tanggal pelaporan. Aset keuangan diturunkan nilainya bila terdapat bukti objektif, sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal pengukuran aset keuangan dan peristiwa yang merugikan tersebut berdampak pada estimasi arus kas masa depan atas aset keuangan yang dapat diestimasi secara handal.

Untuk investasi ekuitas tersedia untuk dijual yang tercatat dan tidak tercatat di bursa, penurunan yang signifikan atau jangka panjang pada nilai wajar dari investasi ekuitas di bawah biaya perolehannya dianggap sebagai bukti obyektif penurunan nilai.

Untuk aset keuangan lainnya, bukti obyektif penurunan nilai termasuk sebagai berikut:

- kesulitan keuangan signifikan yang dialami penerbit atau pihak peminjam; atau
- pelanggaran kontrak, seperti terjadinya wanprestasi atau tunggakan pembayaran pokok atau bunga; atau
- terdapat kemungkinan bahwa pihak peminjam akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan.

Untuk kelompok aset keuangan tertentu, seperti piutang, penurunan nilai aset dievaluasi secara individual. Bukti objektif dari penurunan nilai portofolio piutang dapat termasuk pengalaman Perusahaan atas tertagihnya piutang di masa lalu, peningkatan keterlambatan penerimaan pembayaran piutang dari rata-rata periode kredit, dan juga pengamatan atas perubahan kondisi ekonomi nasional atau lokal yang berkorelasi dengan kegagalan pembayaran atas piutang.

Untuk aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi, jumlah kerugian penurunan nilai merupakan selisih antara nilai tercatat aset keuangan dengan nilai kini dari estimasi arus kas masa datang yang didiskontokan menggunakan tingkat suku bunga efektif awal dari aset keuangan.

Nilai tercatat aset keuangan tersebut dikurangi dengan kerugian penurunan nilai secara langsung atas seluruh aset keuangan, kecuali piutang yang nilai tercatatnya dikurangi melalui penggunaan akun penyisihan piutang. Jika piutang tidak tertagih, piutang tersebut dihapuskan melalui akun penyisihan piutang. Pemulihan kemudian dari jumlah yang sebelumnya telah dihapuskan dikreditkan terhadap akun penyisihan. Perubahan nilai tercatat akun penyisihan piutang diakui dalam laba atau rugi periode berjalan.

Jika aset keuangan tersedia untuk dijual dianggap menurun nilainya, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya telah diakui dalam ekuitas direklasifikasi ke laporan laba rugi komprehensif konsolidasian.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pengecualian dari instrumen ekuitas tersedia untuk dijual, jika, pada periode berikutnya, jumlah penurunan nilai berkurang dan penurunan dapat dikaitkan secara obyektif dengan sebuah peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai tersebut diakui, kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui dipulihkan sebagai laba periode berjalan hingga nilai tercatat investasi pada tanggal pemulihan penurunan nilai tidak melebihi biaya perolehan diamortisasi sebelum pengakuan kerugian penurunan nilai dilakukan.

Dalam hal efek ekuitas tersedia untuk dijual, kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui sebagai kerugian periode sebelumnya tidak boleh dipulihkan sebagai laba periode berjalan. Setiap kenaikan nilai wajar setelah penurunan nilai diakui sebagai pendapatan komprehensif lainnya.

#### **Penghentian Pengakuan Aset Keuangan**

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan hanya jika hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset berakhir, atau Perusahaan mentransfer aset keuangan dan secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset kepada entitas lain. Jika Perusahaan tidak mentransfer serta tidak memiliki secara substansial atas seluruh risiko dan manfaat kepemilikan serta masih mengendalikan aset yang ditransfer, maka Perusahaan mengakui keterlibatan berkelanjutan atas aset yang ditransfer dan liabilitas terkait sebesar jumlah yang mungkin harus dibayar. Jika Perusahaan memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan aset keuangan yang ditransfer, Perusahaan masih mengakui aset keuangan dan juga mengakui pinjaman yang dijamin sebesar pinjaman yang diterima.

#### **Liabilitas Keuangan**

Liabilitas keuangan dikelompokkan ke dalam kategori (i) liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan (ii) liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi.

##### **(i) Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi**

Nilai wajar liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi adalah liabilitas keuangan yang ditujukan untuk diperdagangkan. Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai diperdagangkan jika diperoleh terutama untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek terkini. Derivatif diklasifikasikan sebagai liabilitas diperdagangkan kecuali ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai.

##### **(ii) Liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi**

Liabilitas keuangan yang tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dikategorikan dan diukur dengan biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

#### **Penghentian Pengakuan Liabilitas Keuangan**

Perusahaan menghentikan pengakuan liabilitas keuangan, jika dan hanya jika, liabilitas Perusahaan telah dilepaskan, dibatalkan atau kadaluarsa.

#### **Instrumen Ekuitas**

Instrumen ekuitas adalah setiap kontrak yang memberikan hak residual atas aset suatu entitas setelah dikurangi dengan seluruh liabilitasnya. Instrumen ekuitas yang diterbitkan Perusahaan diakui sebesar hasil penerimaan bersih setelah dikurangi dengan biaya emisinya dan disajikan sebagai bagian dari ekuitas dalam akun "Tambahkan Modal Disetor - Neto".

Perolehan kembali modal saham yang telah diterbitkan oleh Perusahaan dicatat dengan menggunakan metode biaya. Saham yang dibeli kembali dicatat sesuai dengan harga perolehan kembali dan disajikan sebagai pengurang modal saham.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### **Saling Hapus Instrumen Keuangan**

Saling hapus aset dan liabilitas keuangan dan jumlah bersih disajikan dalam laporan keuangan konsolidasian ketika terdapat hak secara hukum untuk saling hapus jumlah yang diakui dan terdapat maksud untuk menyelesaikannya secara neto atau untuk merealisasikan aset dan liabilitas secara bersamaan.

#### **Metode Suku Bunga Efektif**

Metode suku bunga efektif adalah metode yang digunakan untuk menghitung biaya perolehan diamortisasi dari instrumen keuangan dan metode untuk mengalokasikan pendapatan bunga selama periode yang relevan. Suku bunga efektif adalah suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi penerimaan kas di masa datang (mencakup seluruh komisi dan bentuk lain yang dibayarkan dan diterima oleh para pihak dalam kontrak yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari suku bunga efektif, biaya transaksi dan premium dan diskonto lainnya) selama perkiraan umur instrumen keuangan, atau, jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat untuk memperoleh nilai tercatat bersih dari aset keuangan pada saat pengakuan awal.

Pendapatan diakui berdasarkan suku bunga efektif untuk instrumen keuangan selain dari instrumen keuangan yang diukur dengan nilai wajar melalui laporan laba rugi.

#### **Nilai Wajar**

Nilai wajar aset dan liabilitas keuangan harus diestimasi untuk tujuan pengakuan dan pengukuran atau pengungkapan.

PSAK No. 60, "Instrumen Keuangan: Pengungkapan" mensyaratkan pengungkapan pengukuran nilai wajar dengan hirarki nilai wajar dengan tingkatan sebagai berikut:

- (a) harga kuotasian (tidak disesuaikan) dalam pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik (Tingkat 1);
- (b) input selain harga kuotasian yang termasuk dalam Tingkat 1 yang dapat diobservasi untuk aset dan liabilitas, baik secara langsung (misalnya harga) atau secara tidak langsung (misalnya deviasi dari harga) (Tingkat 2); dan
- (c) input dari aset atau liabilitas yang bukan berdasarkan data pasar yang dapat diobservasi (input yang tidak dapat diobservasi) (Tingkat 3).

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan di pasar aktif ditentukan berdasarkan harga pasar yang berlaku pada tanggal pelaporan. Kuotasian harga pasar yang digunakan aset keuangan yang dimiliki Perusahaan adalah harga penawaran kini sedangkan untuk liabilitas keuangan menggunakan *ask price*. Instrumen ini termasuk Tingkat 1.

Nilai wajar instrumen keuangan yang tidak diperdagangkan di pasar aktif ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian ini memaksimalkan penggunaan data pasar yang dapat diobservasi yang tersedia dan andal dengan meminimalisasi penggunaan estimasi. Jika semua input yang signifikan diperlukan untuk nilai wajar instrumen yang dapat diobservasi, Instrumen ini termasuk Tingkat 2.

Bila satu atau lebih input yang signifikan tidak menggunakan data pasar yang tidak dapat diobservasi, instrumen ini termasuk pada Tingkat 3. Hal ini berlaku untuk efek modal yang tidak terdaftar pada bursa saham.

#### **2.y. Sumber Estimasi Ketidakpastian dan Pertimbangan Akuntansi yang Penting**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat asumsi dan estimasi yang dapat mempengaruhi jumlah tercatat aset dan liabilitas tertentu pada akhir periode pelaporan.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian ini, asumsi akuntansi telah dibuat dalam proses penerapan kebijakan akuntansi yang memiliki pengaruh signifikan terhadap jumlah tercatat aset dan liabilitas pada laporan keuangan. Selain itu juga terdapat asumsi akuntansi mengenai sumber estimasi ketidakpastian pada akhir periode pelaporan yang dapat mempengaruhi secara material jumlah tercatat aset dan liabilitas untuk periode pelaporan berikutnya.

Manajemen secara periodik menelaah asumsi dan estimasi ini untuk memastikan bahwa asumsi dan estimasi telah dibuat berdasarkan semua informasi relevan yang tersedia pada tanggal tersebut dimana laporan keuangan konsolidasian disusun. Karena terdapat ketidakpastian yang melekat dalam pembuatan estimasi, nilai aset dan liabilitas yang akan dilaporkan di masa mendatang akan berbeda dari estimasi tersebut.

#### **i. Sumber Estimasi Ketidakpastian dan Asumsi Akuntansi yang Penting**

Pada tanggal pelaporan, manajemen telah membuat asumsi dan estimasi penting yang memiliki dampak paling signifikan pada jumlah tercatat yang diakui dalam laporan keuangan konsolidasian, yaitu sebagai berikut:

##### **Penyisihan Penurunan Nilai Piutang**

Secara umum manajemen menganalisis kecukupan penyisihan piutang berdasarkan beberapa hal, yaitu antara lain menganalisis historis piutang tak tertagih, konsentrasi piutang masing-masing pelanggan, kelayakan kredit yang diberikan dan perubahan jangka waktu pelunasan. Analisis tersebut dilakukan secara individual terhadap jumlah piutang yang signifikan, sedangkan kelompok piutang yang tidak signifikan dilakukan atas dasar kolektif. Pada tanggal pelaporan, jumlah tercatat piutang telah mencerminkan nilai wajarnya dan nilai tercatat tersebut dapat berubah secara material pada periode pelaporan berikutnya, namun perubahan itu bukan berasal dari asumsi maupun estimasi yang dibuat pada tanggal pelaporan ini (lihat Catatan 4).

##### **Estimasi Aset Pajak Tangguhan**

Pertimbangan manajemen diperlukan untuk menentukan jumlah pajak tangguhan yang diakui sebagai laba atau rugi serta jumlah yang dicatat sebagai aset pajak tangguhan. Pengakuan tersebut dilakukan hanya jika besar kemungkinan aset tersebut akan terpulihkan dalam bentuk manfaat ekonomi yang akan diterima pada periode mendatang, dimana perbedaan temporer dan akumulasi rugi fiskal masih dapat digunakan. Manajemen juga mempertimbangkan estimasi laba kena pajak di masa datang dan perencanaan strategis perpajakan dalam mengevaluasi aset pajak tangguhannya agar sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku maupun perubahannya. Sebagai akibatnya, terkait dengan sifat bawaannya, ada kemungkinan bahwa perhitungan pajak tangguhan berhubungan dengan pola yang kompleks dimana penilaian memerlukan pertimbangan dan tidak diharapkan menghasilkan perhitungan yang akurat (lihat Catatan 17.b).

##### **Estimasi Umur Manfaat Aset Tetap**

Manajemen melakukan penelaahan berkala atas masa manfaat ekonomis aset tetap berdasarkan faktor-faktor seperti kondisi fisik dan teknis serta perkembangan teknologi mesin dan peralatan medis di masa depan. Hasil operasi di masa depan akan dipengaruhi secara material atas perubahan estimasi ini yang diakibatkan oleh perubahan faktor yang telah disebutkan di atas. Perubahan estimasi umur manfaat aset tetap, jika terjadi, diperlakukan secara prosepaktif sesuai PSAK No. 25 (Revisi 2010) "Kebijakan Akuntansi, Perubahan Estimasi Akuntansi dan Kesalahan" (lihat Catatan 12).

##### **Imbalan Pascakerja**

Nilai kini liabilitas imbalan pascakerja tergantung pada beberapa faktor yang ditentukan dengan dasar aktuarial berdasarkan beberapa asumsi. Asumsi yang digunakan untuk menentukan biaya (penghasilan) tersebut mencakup tingkat diskonto. Perubahan asumsi ini akan mempengaruhi jumlah tercatat imbalan pascakerja (lihat Catatan 23).

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Grup menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada akhir periode pelaporan, yakni tingkat suku bunga yang digunakan untuk menentukan nilai kini arus kas keluar masa depan estimasian yang diharapkan untuk menyelesaikan kewajiban ini. Dalam menentukan tingkat suku bunga yang sesuai, Grup mempertimbangkan tingkat suku bunga obligasi pemerintah yang didenominasikan dalam mata uang Rupiah dan memiliki jangka waktu yang serupa dengan jangka waktu kewajiban yang terkait. Asumsi kunci lainnya sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini, selama periode dimana liabilitas imbalan pascakerja terselesaikan. Perubahan asumsi imbalan kerja ini akan berdampak pada pengakuan keuntungan atau kerugian aktuarial pada akhir periode pelaporan.

#### **Nilai Wajar atas Instrumen Keuangan**

Bila nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan yang tercatat pada laporan posisi keuangan tidak tersedia di pasar aktif, ditentukan dengan menggunakan berbagai teknik penilaian termasuk penggunaan model matematika. Masukan (input) untuk model ini berasal dari data pasar yang bisa diamati sepanjang data tersebut tersedia. Bila data pasar yang bisa diamati tersebut tidak tersedia, pertimbangan Manajemen diperlukan untuk menentukan nilai wajar. Pertimbangan tersebut mencakup pertimbangan likuiditas dan masukan model seperti volatilitas untuk transaksi derivatif yang berjangka waktu panjang dan tingkat diskonto, tingkat pelunasan dipercepat, dan asumsi tingkat gagal bayar.

#### **ii. Pertimbangan penting dalam penentuan kebijakan akuntansi**

Pertimbangan berikut dibuat manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Grup yang memiliki pengaruh signifikan atas jumlah yang disajikan dalam laporan keuangan:

#### **Pengakuan Pendapatan – Metode Persentase Penyelesaian**

Pendapatan dari penjualan unit pusat belanja dan apartemen diakui menggunakan metode persentase penyelesaian. Dengan metode ini, pendapatan diakui secara proporsional dengan jumlah beban yang menghasilkan pendapatan tersebut. Sebagai konsekuensinya, hasil penerimaan penjualan yang belum dapat diakui sebagai pendapatan diakui sebagai liabilitas sampai penjualan tersebut dapat memenuhi kriteria pengakuan pendapatan.

Untuk menentukan persentase penyelesaian aktivitas pengembangan unit pusat belanja dan apartemen, manajemen menggunakan pendekatan kemajuan fisik yang ditentukan berdasarkan laporan survei untuk masing-masing proyek atau bagian proyek (misal per menara apartemen). Manajemen melakukan penelaahan atas penentuan estimasi persentase penyelesaian. Manajemen menyadari bahwa ketidakcermatan dalam menentukan persentase penyelesaian pada tanggal pelaporan dapat menyebabkan terjadinya kesalahan pengakuan pendapatan untuk periode pelaporan berikutnya, dimana koreksi material atas kesalahan tersebut dilakukan secara retrospektif (lihat Catatan 33).

#### **Pengakuan Pendapatan – Jasa Tenaga Ahli**

Kebijakan dan sistem penagihan kepada pasien merupakan satu kesatuan atas semua biaya yang terdiri dari konsultasi dokter, pemakaian obat-obatan dan tindakan medis lainnya. Atas biaya konsultasi dokter tersebut, Rumah Sakit melakukan perhitungan tertentu untuk masing-masing dokter, melakukan pembayaran dan pemotongan pajak setiap bulan kepada dokter, meskipun tagihan kepada pasien belum tertagih sepenuhnya. Manajemen Grup mempertimbangkan bahwa tidak terjadi hubungan keagenan antara rumah sakit dengan dokter, dengan memperhatikan dampak manfaat dan risiko signifikan terkait pemberian jasa pelayanan medis oleh dokter kepada pasien. Tagihan atas jasa pelayanan medis diakui sebagai pendapatan saat kriteria pengakuan terpenuhi (lihat Catatan 33).

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**3. Kas dan Setara Kas**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
<b>Kas</b>		
(termasuk 2014: USD 2,564, SGD 500, EUR 4,800, JPY113,800, AUD 6,376; 2013: USD 2,564, SGD 500, EUR 4,800, JPY 113,800, AUD 6,376)	9.137.525.709	6.917.942.083
<b>Bank</b>		
<b>Pihak Ketiga</b>		
<u>Rupiah</u>		
PT Bank CIMB Niaga Tbk	237.439.130.892	172.388.811.892
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	109.475.444.033	108.633.441.787
PT Bank Central Asia Tbk	42.689.782.087	37.447.323.869
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	39.915.563.562	28.725.205.715
PT Bank Mega Tbk	11.971.122.482	10.502.477.916
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	11.752.625.722	56.199.268.479
PT Bank Danamon Indonesia Tbk	11.230.028.236	14.143.614.618
PT Bank Permata Tbk	7.154.823.051	12.522.995.740
PT Bank OCBC NISP Tbk	6.710.109.710	5.653.784.095
PT Bank Internasional Indonesia Tbk	3.206.306.301	4.856.944.917
PT Bank Tabungan Negara (Persero) Tbk	1.914.006.010	2.569.724.331
PT Bank Pan Indonesia Tbk	1.360.977.499	1.706.452.872
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 1 miliar)	1.921.586.503	2.115.802.968
<u>Mata Uang Asing</u>		
PT Bank OCBC NISP Tbk		
USD	138.276.829.342	1.866.372.021
SGD	8.505.028.454	17.328.680.824
EUR	101.641.892	104.678.765
PT Bank CIMB Niaga Tbk		
USD	32.830.175.176	43.108.251.058
SGD	69.049.045.745	83.987.325.088
OCBC Bank, Singapura - SGD	78.066.806.305	65.039.895.534
PT Bank ANZ Indonesia		
USD	9.033.222.974	2.086.378.332
SGD	7.062.568.431	1.759.399.666
EUR	6.505.287.132	1.433.499.312
PT Bank Permata Tbk - USD	5.628.532.484	1.466.219.564
PT Bank Mega Tbk		
USD	3.044.563.210	3.400.340.708
SGD	2.301.391.757	3.466.320.893
PT Bank Internasional Indonesia Tbk - SGD	3.709.754.877	3.692.834.833
BNP Paribas, Singapura		
USD	2.680.300.995	2.729.567.119
SGD	653.827.103	620.518.246
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk - USD	1.477.192.718	2.403.157.786
Credit Suisse, Singapura		
USD	--	1.294.267.979
SGD	--	--
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 1 miliar)	1.673.513.101	1.438.883.785

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Pihak Berelasi</b>		
<u>Rupiah</u>		
PT Bank Nationalnobu Tbk	372.421.582.028	335.256.404.263
	<u>1.229.762.769.812</u>	<u>1.029.948.844.975</u>
<b>Deposito Berjangka</b>		
<b>Pihak Ketiga</b>		
<u>Rupiah</u>		
PT Bank CIMB Niaga Tbk	258.106.259.783	390.258.911.766
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	180.194.310.957	219.494.703.751
PT Bank Mega Tbk	39.000.000.000	47.500.000.000
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	27.757.070.535	8.627.025.852
PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk	9.777.465.000	2.725.066.950
PT Bank Permata Tbk	2.699.249.024	1.237.470.512
PT Bank Mayapada International Tbk	1.013.415.538	6.120.774.394
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 1 miliar)	5.173.170.309	1.932.990.123
<u>Mata Uang Asing</u>		
PT Bank OCBC NISP Tbk - USD	372.480.659.586	12.189.000.000
PT Bank CIMB Niaga Tbk - USD	240.289.052.626	108.264.767
PT Bank Permata Tbk - USD	180.255.830.871	61.310.396.723
Credit Suisse, Singapura		
USD	96.269.537.645	24.403.874.322
SGD	23.225.930.330	12.223.658.012
OCBC Bank, Singapura - SGD	28.951.092.150	29.052.856.731
<b>Pihak Berelasi</b>		
<u>Rupiah</u>		
PT Bank Nationalnobu Tbk	--	1.000.000.000
	<u>1.465.193.044.354</u>	<u>818.184.993.903</u>
<b>Jumlah</b>	<u><b>2.704.093.339.875</b></u>	<u><b>1.855.051.780.961</b></u>

Tingkat suku bunga kontraktual yang berlaku untuk deposito berjangka adalah sebagai berikut:

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
Tingkat Bunga		
Rupiah	3,00% - 6,50%	3,00% - 6,50%
Mata Uang Asing	0,50% - 3,00%	0,50% - 3,00%
Jangka Waktu	0 - 3 bulan	0 - 3 bulan

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**4. Piutang Usaha**

	<b>30 Juni 2014 Rp</b>	<b>31 Desember 2013 Rp</b>
<b>Pihak Ketiga</b>		
<i>Urban Development:</i>		
Lahan Siap Bangun	50.743.328.080	38.368.526.368
<i>Memorial Park</i>	25.853.900.381	22.892.208.206
Rumah Hunian dan Rumah Toko	15.556.972.986	13.049.988.562
<i>Asset Enhancements</i>	38.115.410.460	37.201.571.842
Lain-lain	15.817.747.191	15.820.046.145
Sub Jumlah	<u>146.087.359.098</u>	<u>127.332.341.123</u>
<i>Large Scale Integrated Development:</i>		
Apartemen	54.010.715.523	74.172.268.058
<i>Asset Enhancements</i>	16.379.642.195	13.785.747.741
Sub Jumlah	<u>70.390.357.718</u>	<u>87.958.015.799</u>
<i>Retail Malls:</i>		
<i>Asset Enhancements</i>	127.847.101.453	96.176.489.419
Pusat Belanja	21.553.118.241	21.791.834.450
Sub Jumlah	<u>149.400.219.694</u>	<u>117.968.323.869</u>
<i>Healthcare:</i>		
Rawat Inap dan Rawat Jalan	<u>336.874.240.389</u>	<u>277.104.499.727</u>
<i>Hospitality and Infrastructure:</i>		
Pengelolaan Kota dan Air	114.352.937.255	117.333.032.589
Hotel dan Restoran	25.701.970.549	17.134.765.612
Rekreasi dan Olahraga	119.441.716	91.729.932
Lain-lain	7.141.068.621	1.564.102.391
Sub Jumlah	<u>147.315.418.141</u>	<u>136.123.630.524</u>
<i>Property and Portfolio Management:</i>		
Jasa Manajemen	<u>61.912.734.268</u>	<u>72.819.087.284</u>
Sub Jumlah Piutang Usaha Pihak Ketiga	911.980.329.308	819.305.898.326
<i>Dikurangi: Penyisihan Penurunan Nilai Piutang</i>	<u>(48.834.511.219)</u>	<u>(50.066.447.517)</u>
Jumlah Piutang Usaha Pihak Ketiga - Neto	<u>863.145.818.089</u>	<u>769.239.450.809</u>
<b>Pihak Berelasi</b>		
<i>Healthcare:</i>		
Rawat Inap dan Rawat Jalan	<u>2.311.891.040</u>	<u>2.432.208.891</u>
<b>Jumlah - Neto</b>	<u><b>865.457.709.129</b></u>	<u><b>771.671.659.700</b></u>

Mutasi penyisihan penurunan nilai piutang usaha adalah sebagai berikut:

	<b>30 Juni 2014 Rp</b>	<b>31 Desember 2013 Rp</b>
<b>Pihak Ketiga</b>		
Saldo Awal	50.066.447.517	46.463.775.446
Penambahan	(974.121.762)	3.860.486.607
Pemulihan	<u>(257.814.536)</u>	<u>(257.814.536)</u>
<b>Saldo Akhir</b>	<u><b>48.834.511.219</b></u>	<u><b>50.066.447.517</b></u>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Penambahan (pemulihan) penyisihan penurunan nilai piutang usaha dilakukan berdasarkan penelaahan saldo piutang masing-masing debitur pada akhir periode.

Manajemen berpendapat penyisihan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian tidak tertagihnya piutang usaha.

Piutang usaha PT Golden First Atlanta, entitas anak, dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh dari PT Bank Central Asia Tbk (lihat Catatan 21).

Piutang usaha didenominasi dalam mata uang rupiah dan mata uang asing. Piutang usaha dalam mata uang asing disajikan pada Catatan 41 dan 43.

**5. Aset Keuangan Lancar Lainnya**

	<b>31 Juni 2014 Rp</b>	<b>31 Desember 2013 Rp</b>
<b>Pihak Ketiga</b>		
Aset Keuangan Tersedia Untuk Dijual	5.368.475.894.869	5.109.971.815.786
<i>Call Spread Option</i> (lihat Catatan 39.d)	1.230.566.633.127	1.089.358.745.423
Piutang Lain-lain	486.206.338.442	466.879.928.946
Piutang Dividen	89.364.220.369	112.271.998.095
<b>Jumlah</b>	<b>7.174.613.086.807</b>	<b>6.778.482.488.250</b>
<b><u>Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual</u></b>		
	<b>31 Juni 2014 Rp</b>	<b>31 Desember 2013 Rp</b>
Biaya Perolehan		
Lippo Malls Indonesia Retail Trust (LMIR Trust) (2014: 682.854.614 unit; 2013: 676.589.968 unit)	2.805.238.437.236	2.794.469.203.850
First REIT (2014: 242.250.151 unit; 2013: 235.807.453 unit)	1.885.368.613.839	1.842.887.452.629
Selisih Kurs Translasi	8.545.507.711	48.566.402.748
Akumulasi Keuntungan (Kerugian) yang Belum Direalisasi:		
Diakui pada Laporan Laba Rugi Konsolidasian	(1.949.311.917)	(1.949.311.917)
Diakui sebagai Pendapatan Komprehensif Lain	671.272.648.000	425.998.068.476
	<u>669.323.336.083</u>	<u>424.048.756.559</u>
<b>Jumlah</b>	<b>5.368.475.894.869</b>	<b>5.109.971.815.786</b>

Aset keuangan tersedia untuk dijual merupakan investasi pada unit REIT yang terdaftar di Bursa Efek Singapura. Harga publikasian unit REIT pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 masing-masing adalah SGD 1.185 dan SGD 1.040 untuk unit First REIT, dan SGD 0.400 dan SGD 0.415 untuk unit LMIR Trust.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**Piutang Lain-lain**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
PT Dasa Graha Jaya	70.608.609.246	75.345.005.905
PT Bayutama Sukses	23.461.377.900	70.190.133.700
PT Bina Bangun Bersama	59.952.613.715	53.572.613.715
PT Palembangparagon Mall	25.163.567.059	25.163.567.059
PT Amanda Cipta Utama	14.789.445.540	14.789.445.540
Lain-lain (masing-masing dibawah Rp 10 Miliar)	298.584.018.944	234.172.456.989
Sub Jumlah	492.559.632.404	473.233.222.908
<i>Dikurangi: Penyisihan Penurunan Nilai Piutang</i>	<i>(6.353.293.962)</i>	<i>(6.353.293.962)</i>
<b>Jumlah - Neto</b>	<b>486.206.338.442</b>	<b>466.879.928.946</b>

Piutang ke PT Dasa Graha Jaya merupakan piutang yang terjadi sehubungan penjualan tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Bali (lihat Catatan 39.b).

Piutang ke PT Bayutama Sukses, merupakan piutang yang terjadi sehubungan penjualan tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Makassar (lihat Catatan 39.b).

Piutang ke PT Bina Bangun Bersama merupakan pinjaman untuk pembelian barang modal.

Piutang ke PT Palembangparagon Mall (PM) merupakan piutang modal kerja sebelum PM dialihkan.

Piutang ke PT Amanda Cipta Utama, merupakan piutang yang terjadi sehubungan penjualan unit *shopping centre* (Mal Binjai) kepada PT Amanda Cipta Utama, entitas anak dari LMIR Trust.

Manajemen berpendapat bahwa penyisihan penurunan nilai yang sudah dibentuk telah mencukupi untuk menutup kemungkinan kerugian tidak tertagihnya piutang lain-lain.

**Piutang Dividen**

Piutang dividen merupakan piutang dividen Bridgewater International Ltd, PT Menara Tirta Indah, Bowsprit Capital Corporation Ltd dan LMIRT Management Ltd, seluruhnya entitas anak, atas investasi masing-masing entitas anak tersebut di First REIT dan LMIR Trust.

**6. Persediaan**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<i>Urban Development:</i>		
Tanah dalam Pematangan	6.868.821.761.284	5.835.056.245.467
Rumah Hunian dan Rumah Toko	2.104.675.432.258	1.830.309.020.890
Apartemen	72.416.716.802	60.095.656.897
Lain-lain	9.420.567.051	8.110.616.280
Sub Jumlah	9.055.334.477.395	7.733.571.539.534
<i>Large Scale Integrated Development:</i>		
Apartemen	1.147.760.691.854	1.085.315.718.504
Tanah dalam Pematangan	1.736.592.076.693	1.707.783.618.492
Pusat Belanja	2.220.032.494.924	2.066.832.820.104
Sub Jumlah	5.104.385.263.471	4.859.932.157.100

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<i>Retail Malls:</i>		
Pusat Belanja	1.100.049.569.092	1.018.866.295.705
Tanah dalam Pematangan	179.660.693.794	179.719.926.627
Sub Jumlah	<u>1.279.710.262.886</u>	<u>1.198.586.222.332</u>
<i>Healthcare:</i>		
Barang Medis dan Non-Medis	92.554.507.305	94.831.081.782
<i>Hospitality and Infrastructure:</i>		
Hotel dan Restoran	5.396.837.281	5.820.005.886
Rekreasi dan Olahraga	544.655.909	1.161.141.082
Lain-lain	71.015.035	146.716.034
<i>Dikurangi:</i> Penyisihan Penurunan Nilai	<u>(23.047.800)</u>	<u>(39.505.683)</u>
Sub Jumlah	<u>5.989.460.425</u>	<u>7.088.357.319</u>
<b>Jumlah - Neto</b>	<b><u>15.537.973.971.482</u></b>	<b><u>13.894.009.358.067</u></b>

Pada tahun 2013, persediaan telah direklasifikasi ke akun aset tetap sebesar Rp141.375.080.787 (lihat Catatan 12).

Biaya pinjaman yang dikapitalisasi ke tanah dalam pematangan adalah sebesar Rp274.732.736.854 (bunga obligasi sebesar Rp274.732.736.854) dan Rp989.553.824.500 (bunga obligasi sebesar Rp459.290.949.723) masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan tahun yang berakhir pada 31 Desember 2013 (lihat Catatan 22).

Pada tanggal 30 Juni 2014, persediaan tanah dalam pematangan terdiri dari beberapa bidang tanah dengan luas area bersih kurang lebih 32 hektar di Desa Kelapa Dua dan Bencong, 11 hektar di Jalan Lingkar Luar Barat - Puri Kembangan, 15 hektar di Kecamatan Mampang Prapatan, 20 hektar di Desa Panunggangan Barat, 26 hektar di Desa Binong, 2 hektar di Desa Kelapa Indah, 9 hektar di Desa Bonang, 20 hektar di Desa Sukanagalih, 97 hektar di Desa Margakaya, Telukjambe, Karawang, 114 hektar di Desa Cibatu, 22 hektar di Desa Serang, 30 hektar di Desa Sukaresmi, 12 hektar di Desa Cicau, 3 hektar di Kuta, Bali, 41 hektar di kelurahan Jaya Mukti, 18 hektar di Kelurahan Tanjung Merdeka, 23 hektar di Kelurahan Macini Sombala, 13 hektar di Desa Tamanyeleng, 32 hektar di Desa Barombong, 2,5 hektar di Kecamatan Panakukang dan 14 hektar di Kecamatan Mariso.

Persediaan obat dan barang habis pakai PT Golden First Atlanta, entitas anak, dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh dari PT Bank Central Asia Tbk (lihat Catatan 21).

Tanah dalam pematangan milik PT Lippo Cikarang Tbk, entitas anak, seluas 3,9 hektar dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh dari PT Bank ICBC Indonesia (lihat Catatan 39.e).

Jumlah persediaan yang dibebankan ke beban pokok penjualan adalah sebesar Rp1.228.277.500.911 dan Rp877.677.455.973 masing-masing pada periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

Manajemen berpendapat tidak ada indikasi perubahan keadaan yang menyebabkan adanya penurunan nilai persediaan pada 30 Juni 2014.

Persediaan Grup telah diasuransikan terhadap segala bentuk risiko dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp5.701 miliar dan USD 13.600.000, dan Rp6.186 miliar masing-masing pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 kepada PT Lippo General Insurance Tbk, pihak berelasi. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**7. Beban Dibayar di Muka**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
Sewa	122.159.449.621	108.460.748.566
Lain-lain	49.120.253.725	29.398.168.935
<b>Jumlah</b>	<b>171.279.703.346</b>	<b>137.858.917.501</b>

Beban sewa dibayar di muka terutama merupakan sewa unit properti rumah sakit dan hotel yang disewa dari First REIT (lihat Catatan 39.b).

**8. Aset Keuangan Tidak Lancar Lainnya**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
Dana yang Dibatasi Penggunaannya	490.767.430.948	460.469.077.258
Investasi Lainnya	58.329.023.011	58.329.023.011
<b>Jumlah</b>	<b>549.096.453.959</b>	<b>518.798.100.269</b>

**Dana yang dibatasi Penggunaannya**

Dana yang dibatasi penggunaannya merupakan penempatan deposito Grup yang ditempatkan di bank sebagaimana dipersyaratkan di dalam perjanjian kerjasama kredit kepemilikan rumah dan apartemen (KPR dan KPA) yang dilakukan oleh Grup dengan masing-masing bank. Deposito tersebut dikenakan tingkat bunga yang sama dengan deposito berjangka berdenominasi Rupiah milik Grup lainnya (lihat Catatan 3).

**Investasi Lainnya**

	Domilisi	30 Juni 2014	31 Desember 2013
		Rp	Rp
PT Supermal Karawaci	Tangerang	57.372.704.000	57.372.704.000
PT East Jakarta Industrial Park	Jakarta	766.935.000	766.935.000
PT Spinindo Mitradaya	Jakarta	160.000.000	160.000.000
Lain-lain	--	29.384.011	29.384.011
<b>Jumlah</b>		<b>58.329.023.011</b>	<b>58.329.023.011</b>

Merupakan investasi saham dengan kepemilikan saham di bawah 20% pada beberapa perusahaan yang tidak memiliki kuotasi harga pasar saham.



**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Sifat hubungan dan transaksi dengan pihak-pihak berelasi adalah sebagai berikut:

<b>Pihak Berelasi</b>	<b>Sifat Hubungan</b>	<b>Transaksi</b>
PT Matahari Putra Prima Tbk	Di bawah pengendalian bersama	Pendapatan ditangguhkan dan pendapatan usaha
PT Bumi Lemahabang Permai	Di bawah pengendalian bersama	Beban antar perusahaan yang tidak dikenakan bunga, uang muka sehubungan dengan pembatalan tanah
PT Surya Cipta Investama	Asosiasi	Investasi penyertaan saham
PT Hyundai Inti Development	Asosiasi	Investasi penyertaan saham
PT TTL Residences	Asosiasi	Investasi penyertaan saham
PT Graha Teknologi Nusantara	Asosiasi	Investasi penyertaan saham
PT Bank Nationalnobi Tbk	Di bawah pengendalian bersama	Penempatan kas dan setara kas
PT Duta Mas Kharisma Indah	Di bawah pengendalian bersama	Beban antar perusahaan yang tidak dikenakan bunga
PT Tirta Graha Sentana	Di bawah pengendalian bersama	Beban antar perusahaan yang tidak dikenakan bunga

Piutang dari PT Bumi Lemahabang Permai (BLP) merupakan piutang PT Lippo Cikarang Tbk (LC), entitas anak yang terutama terdiri dari utang piutang tanpa bunga yang berasal dari pembayaran beban-beban operasional, tanpa jaminan dan tidak ditentukan jangka waktu pengembalian.

**10. Investasi pada Entitas Asosiasi**

<b>30 Juni 2014</b>						
	<b>Domisili</b>	<b>Persentase Kepemilikan</b>	<b>Biaya Perolehan</b>	<b>Akumulasi Bagian Laba (Rugi) Bersih</b>	<b>Akumulasi Penerimaan Dividen</b>	<b>Nilai Tercatat</b>
		<b>%</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
PT Surya Cipta Investama	Bekasi	49,81	32.964.983.496	33.586.780.421	--	66.551.763.917
PT Hyundai Inti Development	Bekasi	45,00	6.155.423.370	94.669.749.424	(93.284.873.862)	7.540.298.932
PT TTL Residences	Bekasi	25,00	28.031.250.000	--	--	28.031.250.000
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 5 miliar)			25.143.494.000	(15.874.764.265)	--	9.268.729.735
<b>Jumlah</b>			<b>92.295.150.866</b>	<b>112.381.765.580</b>	<b>(93.284.873.862)</b>	<b>111.392.042.584</b>
<b>31 Desember 2013</b>						
PT Surya Cipta Investama	Bekasi	49,81	32.964.983.496	33.586.780.421	--	66.551.763.917
PT Hyundai Inti Development	Bekasi	45,00	6.155.423.370	93.914.203.236	(88.784.873.862)	11.284.752.744
PT TTL Residences	Bekasi	25,00	28.031.250.000	--	--	28.031.250.000
PT Graha Teknologi Nusantara	Jakarta	20,00	15.295.000.000	--	--	15.295.000.000
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp 5 miliar)			25.143.494.000	(15.874.764.265)	--	9.268.729.735
<b>Jumlah</b>			<b>107.590.150.866</b>	<b>111.626.219.392</b>	<b>(88.784.873.862)</b>	<b>130.431.496.396</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**11. Properti Investasi**

	2014 (6 Bulan)				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
<b>Biaya Perolehan</b>					
Tanah	56.201.024.208	8.034.000	--	--	56.209.058.208
Bangunan	322.292.252.875	10.982.757.498	--	--	333.275.010.373
Jumlah Biaya Perolehan	<u>378.493.277.083</u>	<u>10.990.791.498</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>389.484.068.581</u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
Bangunan	72.132.171.875	8.550.285.060	--	(194.443.264)	80.488.013.671
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>72.132.171.875</u>	<u>8.550.285.060</u>	<u>--</u>	<u>(194.443.264)</u>	<u>80.488.013.671</u>
<b>Nilai Tercatat</b>	<b><u>306.361.105.208</u></b>				<b><u>308.996.054.910</u></b>
	2013 (1 Tahun)				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Reklasifikasi	Saldo Akhir
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
<b>Biaya Perolehan</b>					
Tanah	55.213.852.732	987.171.476	--	--	56.201.024.208
Bangunan	300.367.484.281	21.924.768.594	--	--	322.292.252.875
Jumlah Biaya Perolehan	<u>355.581.337.013</u>	<u>22.911.940.070</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>378.493.277.083</u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
Bangunan	53.835.480.132	18.296.691.743	--	--	72.132.171.875
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>53.835.480.132</u>	<u>18.296.691.743</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>72.132.171.875</u>
<b>Nilai Tercatat</b>	<b><u>301.745.856.881</u></b>				<b><u>306.361.105.208</u></b>

Pendapatan sewa dan beban operasi langsung dari properti investasi pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian adalah sebagai berikut:

	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
Pendapatan Sewa	30.703.609.144	32.380.513.162
Beban Operasi Langsung yang Timbul dari Properti Investasi yang Menghasilkan Penghasilan Rental	8.794.151.531	15.730.136.813

Beban penyusutan properti investasi dialokasikan pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian adalah sebagai berikut:

	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
Beban Pokok Penjualan dan Jasa	1.637.514.754	2.117.967.656
Beban Penjualan	6.912.770.306	7.636.109.242
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b><u>8.550.285.060</u></b>	<b><u>9.754.076.898</u></b>

Properti investasi telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya, dengan jumlah nilai pertanggungan masing-masing sebesar Rp1.490 miliar dan USD 25.000 pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 kepada PT Lippo General Insurance Tbk, pihak berelasi. Manajemen berpendapat

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

Nilai wajar persediaan (Catatan 6), properti investasi dan aset tetap (Catatan 11 dan 12) milik Grup pada tanggal 31 Desember 2012 adalah sebesar Rp46.653.601.000.000 berdasarkan Laporan Penilaian Independen oleh Kantor Jasa Penilai Publik Rengganis Hamid dan Rekan dan Kantor Jasa Penilai Publik Ihot Dollar & Raymond masing-masing tertanggal 30 Juni 2013 dan 11 Juni 2013, penilai independen yang tidak berelasi dengan Perusahaan. Penilai adalah anggota MAPPI dan memiliki kualifikasi dan pengalaman yang sesuai dalam penilaian properti di lokasi yang relevan. Penilaian dilakukan sesuai dengan Standar Penilaian Indonesia 2007 dan tunduk kepada Kode Etik Penilaian Indonesia, didasarkan pada pendekatan data pasar.

Pendekatan yang digunakan oleh penilai adalah:

1. Untuk penilaian tanah, digunakan pendekatan nilai pasar; dan
2. Untuk bangunan, menggunakan pendekatan biaya.

Manajemen berpendapat bahwa nilai wajar pada 30 Juni 2014 tidak mengalami penurunan dibandingkan dengan tahun 2013.

Berdasarkan evaluasi mengenai nilai properti investasi pada 30 Juni 2014, manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat perubahan keadaan yang mengindikasikan adanya penurunan nilai properti investasi.

**12. Aset Tetap**

	2014 (6 Bulan)				Saldo Akhir Rp
	Saldo Awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Reklasifikasi Rp	
<b>Biaya Perolehan</b>					
<b>Pemilikan Langsung</b>					
Tanah	353.113.027.388	987.171.475	--	--	354.100.198.863
Bangunan, Prasarana dan Renovasi	843.617.829.618	12.232.847.884	--	10.518.610.038	866.369.287.540
Taman dan Interior	36.886.191.401	1.129.038.975	--	--	38.015.230.376
Lapangan Golf dan Club House	172.759.176.590	272.845.250	--	--	173.032.021.840
Alat-alat Pengangkutan	44.293.024.041	882.329.683	--	--	45.175.353.724
Peralatan dan Perabot Kantor	581.125.590.144	30.328.519.073	--	2.704.297.242	614.158.406.459
Perlengkapan dan Peralatan Medis	1.330.651.853.267	72.543.797.413	--	1.874.010.770	1.405.069.661.450
Mesin dan Peralatan Proyek	230.860.561.610	5.699.755.012	--	--	236.560.316.622
Mesin Boling	14.397.991.861	--	--	--	14.397.991.861
Arena Bermain	3.135.746.092	--	--	--	3.135.746.092
	<u>3.610.840.992.012</u>	<u>124.076.304.765</u>	--	<u>15.096.918.050</u>	<u>3.750.014.214.827</u>
<b>Aset dalam Penyelesaian</b>	<u>662.875.360.688</u>	<u>135.091.449.779</u>	--	<u>(15.096.918.050)</u>	<u>782.869.892.417</u>
Jumlah Biaya Perolehan	<u>4.273.716.352.700</u>	<u>259.167.754.544</u>	--	--	<u>4.532.884.107.244</u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
<b>Pemilikan Langsung</b>					
Bangunan, Prasarana dan Renovasi	233.663.427.726	22.390.272.045	--	--	256.053.699.771
Taman dan Interior	21.206.805.947	677.223.333	--	194.443.264	22.078.472.544
Lapangan Golf dan Club House	143.648.629.426	4.886.021.218	--	--	148.534.650.644
Alat-alat Pengangkutan	29.074.260.283	1.811.825.457	--	--	30.886.085.740
Peralatan dan Perabot Kantor	365.391.970.828	30.098.459.094	--	--	395.490.429.922
Perlengkapan dan Peralatan Medis	499.005.568.015	89.109.454.209	--	--	588.115.022.224
Mesin dan Peralatan Proyek	153.341.047.381	11.885.796.261	--	--	165.226.843.642
Mesin Boling	14.356.614.675	8.291.236	--	--	14.364.905.911
Arena Bermain	3.135.746.092	--	--	--	3.135.746.092
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>1.462.824.070.373</u>	<u>160.867.342.853</u>	--	<u>194.443.264</u>	<u>1.623.885.856.490</u>
<b>Nilai Tercatat</b>	<u><b>2.810.892.282.327</b></u>				<u><b>2.908.998.250.754</b></u>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2013 (1 Tahun)				Saldo Akhir Rp
	Saldo Awal Rp	Penambahan Rp	Pengurangan Rp	Reklasifikasi Rp	
<b>Biaya Perolehan</b>					
<b>Pemilikan Langsung</b>					
Tanah	335.485.657.403	17.803.533.940	41.321.409.585	41.145.245.630	353.113.027.388
Bangunan, Prasarana dan Renovasi	711.798.619.937	932.239.176.953	922.002.565.113	121.582.597.841	843.617.829.618
Taman dan Interior	26.866.902.888	10.019.288.513	--	--	36.886.191.401
Lapangan Golf dan Club House	171.293.891.590	1.465.285.000	--	--	172.759.176.590
Alat-alat Pengangkutan	36.818.875.481	7.474.148.560	--	--	44.293.024.041
Peralatan dan Perabot Kantor	426.756.519.156	185.571.934.855	208.681.380	(30.994.182.487)	581.125.590.144
Perlengkapan dan Peralatan Medis	905.566.792.488	398.124.750.707	7.571.079.015	34.531.389.087	1.330.651.853.267
Mesin dan Peralatan Proyek	215.011.736.822	16.255.008.343	6.151.600	(400.031.955)	230.860.561.610
Mesin Boling	14.397.991.861	--	--	--	14.397.991.861
Arena Bermain	5.738.703.291	--	--	(2.602.957.199)	3.135.746.092
	<u>2.849.735.690.917</u>	<u>1.568.953.126.871</u>	<u>971.109.886.693</u>	<u>163.262.060.917</u>	<u>3.610.840.992.012</u>
<b>Aset dalam Penyelesaian</b>	<u>540.733.313.222</u>	<u>144.029.027.596</u>	<u>--</u>	<u>(21.886.980.130)</u>	<u>662.875.360.688</u>
Jumlah Biaya Perolehan	<u>3.390.469.004.139</u>	<u>1.712.982.154.467</u>	<u>971.109.886.693</u>	<u>141.375.080.787</u>	<u>4.273.716.352.700</u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>					
<b>Pemilikan Langsung</b>					
Bangunan, Prasarana dan Renovasi	182.835.145.207	50.828.282.519	--	--	233.663.427.726
Taman dan Interior	19.635.460.003	1.571.345.944	--	--	21.206.805.947
Lapangan Golf dan Club House	133.640.168.275	10.008.461.151	--	--	143.648.629.426
Alat-alat Pengangkutan	24.622.368.327	4.451.891.956	--	--	29.074.260.283
Peralatan dan Perabot Kantor	314.587.140.579	51.011.413.785	206.583.536	--	365.391.970.828
Perlengkapan dan Peralatan Medis	340.739.110.941	162.893.188.433	4.626.731.359	--	499.005.568.015
Mesin dan Peralatan Proyek	134.559.541.893	18.787.657.088	6.151.600	--	153.341.047.381
Mesin Boling	14.337.021.968	19.592.707	--	--	14.356.614.675
Arena Bermain	3.135.746.092	--	--	--	3.135.746.092
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>1.168.091.703.285</u>	<u>299.571.833.583</u>	<u>4.839.466.495</u>	<u>--</u>	<u>1.462.824.070.373</u>
<b>Nilai Tercatat</b>	<u><b>2.222.377.300.854</b></u>				<u><b>2.810.892.282.327</b></u>

Pada tahun 2014, Penambahan aset tetap Grup termasuk transaksi non kas dari realisasi uang muka pembelian aset tetap sebesar Rp19.381.359.747.

Pada tahun 2013, penambahan aset tetap termasuk aset tetap dari entitas yang diakuisisi (lihat Catatan 1.c dan 44) dengan biaya perolehan sebesar Rp246.927.708.694 dan akumulasi penyusutan sebesar Rp29.272.544.334.

Pada tahun 2013, Grup melakukan reklasifikasi dari persediaan ke aset tetap sebesar Rp141.375.080.787 (lihat Catatan 6). Penambahan aset tetap Grup termasuk transaksi non kas dari biaya yang masih harus dibayar sebesar Rp36.097.496.473 dan realisasi uang muka pembelian aset tetap sebesar Rp141.582.484.925. Pengurangan aset tetap Grup termasuk pengurangan akibat divestasi entitas anak (lihat Catatan 1.c) sebesar Rp700.000.000.000.

Aset dalam penyelesaian merupakan pembangun rumah sakit dan mall. Pada 30 Juni 2014, aset dalam pengembangan telah mencapai 9% - 96% dan proyeksi penyelesaian berkisar antara Nopember 2014 hingga Januari 2016. Manajemen berkeyakinan tidak terdapat hal yang mengakibatkan penyelesaiannya tidak dapat dicapai.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Beban penyusutan aset tetap dialokasikan pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian adalah sebagai berikut:

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
Beban Umum dan Administrasi	67.957.320.708	51.653.563.301
Beban Pokok Penjualan dan Jasa	90.481.826.846	66.765.246.394
Beban Penjualan	2.428.195.299	1.688.706.369
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b>160.867.342.853</b>	<b>120.107.516.064</b>

Biaya perolehan aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 adalah sebesar Rp105.177.098.020.

Pada tahun 2013, penjualan aset tetap Grup di atas terutama merupakan penjualan tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Bali dengan nilai tercatat sebesar Rp200.836.972.996 telah dijual pada tanggal 26 Maret 2013 dan kemudian aset tersebut disewa kembali (lihat Catatan 39.b) serta penjualan bangunan oleh PT Almaron Perkasa, entitas anak, kepada PT Tritunggal Mulia Nusantara dengan nilai tercatat sebesar Rp62.502.955.497.

Tanah beserta bangunan, sarana perlengkapan, mesin dan peralatan serta alat-alat kesehatan PT Balikpapan Damai Husada, entitas anak, dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh dari Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Timur (lihat Catatan 21).

Tanah dan bangunan, kendaraan bermotor, peralatan dan perabot kantor dan perlengkapan dan peralatan medis PT Golden First Atlanta, entitas anak, dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh dari PT Bank Central Asia Tbk (lihat Catatan 21).

Tidak terdapat biaya pinjaman yang dikapitalisasi pada aset tetap.

Seluruh aset tetap Grup telah diasuransikan terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya, dengan jumlah nilai pertanggungan secara keseluruhan sebesar Rp578 miliar dan USD 4,000,000 pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 kepada PT Lippo General Insurance Tbk, pihak berelasi. Manajemen berkeyakinan bahwa nilai pertanggungan asuransi tersebut cukup memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas risiko yang mungkin dialami.

Manajemen berpendapat bahwa tidak ada indikasi perubahan keadaan yang menyebabkan adanya penurunan nilai atas nilai tercatat aset tetap pada tanggal 30 Juni 2014.

**13. Aset Takberwujud**

	<b>2014 (6 Bulan)</b>			<b>Saldo Akhir</b>
	<b>Saldo Awal</b>	<b>Penambahan</b>	<b>Pengurangan</b>	
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	
<b>Biaya Perolehan</b>				
<i>Goodwill</i>	334.652.210.431	--	--	334.652.210.431
Perangkat Lunak	21.035.850.783	13.844.905.514	--	34.880.756.297
Jumlah Biaya Perolehan	355.688.061.214	13.844.905.514	--	369.532.966.728
<b>Akumulasi Amortisasi (Penurunan Nilai)</b>				
Penurunan Nilai <i>Goodwill</i>	18.660.604.318	--	--	18.660.604.318
Amortisasi Perangkat Lunak	5.186.483.485	1.389.516.500	--	6.575.999.985
<b>Jumlah Akumulasi Amortisasi (Penurunan Nilai)</b>	<b>23.847.087.803</b>	<b>1.389.516.500</b>	<b>--</b>	<b>25.236.604.303</b>
<b>Nilai Tercatat</b>	<b>331.840.973.411</b>			<b>344.296.362.425</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	2013 (1 Tahun)			Saldo Akhir Rp
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
	Rp	Rp	Rp	
<b>Biaya Perolehan</b>				
<i>Goodwill</i>	208.279.265.320	126.372.945.111	--	334.652.210.431
Perangkat Lunak	19.053.913.246	1.981.937.537	--	21.035.850.783
Jumlah Biaya Perolehan	<u>227.333.178.566</u>	<u>128.354.882.648</u>	<u>--</u>	<u>355.688.061.214</u>
<b>Akumulasi Amortisasi (Penurunan Nilai)</b>				
Penurunan Nilai <i>Goodwill</i>	9.099.999.902	9.560.604.416	--	18.660.604.318
Amortisasi Perangkat Lunak	3.595.604.556	1.590.878.929	--	5.186.483.485
Jumlah Akumulasi Amortisasi (Penurunan Nilai)	<u>12.695.604.458</u>	<u>11.151.483.345</u>	<u>--</u>	<u>23.847.087.803</u>
<b>Nilai Tercatat</b>	<u><b>214.637.574.108</b></u>			<u><b>331.840.973.411</b></u>

Rincian nilai tercatat *goodwill* adalah sebagai berikut:

Entitas Pengakuisisi	Perolehan Saham pada	Tahun Perolehan	Nilai Neto	
			30 Juni 2014	31 Desember 2013
			Rp	Rp
PT Koridor Usaha Maju	PT Medika Sarana Traliansia	2013	126.297.825.734	126.297.825.734
PT Lippo Malls Indonesia	PT Mulia Citra Abadi	2012	20.247.679.428	20.247.679.428
PT Persada Mandiri Dunia Niaga	PT Ekaputra Kencana Abadi	2012	15.050.000.000	15.050.000.000
PT Primakreasi Propertindo	PT Bimasakti Jaya Abadi	2012	9.509.000.000	9.509.000.000
PT Pancawarna Semesta	PT Diagram Healthcare Indones	2012	9.251.046.030	9.251.046.030
PT Primakreasi Propertindo	PT Surya Megah Lestari	2012	5.680.000.000	5.680.000.000
PT Prawira Tata Semesta	PT Balikpapan Damai Husada	2011	27.480.578.103	27.480.578.103
PT Siloam International Hospitals	PT Prawira Tata Semesta	2011	14.146.465.217	14.146.465.217
PT Siloam International Hospitals	PT Guchi Kencana Emas	2011	3.540.326.235	3.540.326.235
PT Medika Sarana Traliansia	PT Trisaka Raksa Waluya	2011	75.119.377	75.119.377
PT Berkat Langgeng Jaya	PT Pamor Paramita Utama	2008	9.770.787.707	9.770.787.707
PT Wahana Usaha Makmur	PT Adhi Utama Dinamika	2008	8.774.146.934	8.774.146.934
PT Graha Jaya Pratama	PT Nuansa Indah Lestari	2004	38.110.462.048	38.110.462.048
PT Graha Jaya Pratama	PT Fajar Usaha Semesta	2004	8.186.375.658	8.186.375.658
PT Graha Jaya Pratama	PT Fajar Raya Cemerlang	2004	7.929.625.658	7.929.625.658
PT Graha Jaya Pratama	PT Aresta Permata Utama	2004	5.971.083.992	5.971.083.992
PT Graha Jaya Pratama	PT Fajar Abadi Aditama	2004	5.971.083.992	5.971.083.992
<b>Jumlah - Neto</b>			<u><b>315.991.606.113</b></u>	<u><b>315.991.606.113</b></u>

Manajemen berpendapat bahwa identifikasi penurunan nilai yang terjadi pada periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan tahun yang berakhir pada 31 Desember 2013 telah dilakukan melalui penelaahan yang memadai.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**14. Uang Muka**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
Uang Muka Pembelian Tanah	986.281.883.247	622.100.496.508
Uang Muka Investasi - PT Anugerah Bahagia Abadi	522.400.000.000	502.400.000.000
Uang Muka Konstruksi	462.021.957.198	208.339.100.001
Uang Muka Pembelian Aset Tetap	59.446.419.249	93.978.166.821
Lain-lain	78.620.397.279	29.611.986.498
<b>Jumlah</b>	<b>2.108.770.656.973</b>	<b>1.456.429.749.828</b>

Pada tanggal 2 Desember 2010, berdasarkan Surat Pengikatan Jual Beli Saham, PT Satria Mandiri Idola Utama, entitas anak, membeli saham PT Anugerah Bahagia Abadi sebesar Rp549.686.500.000. Sampai dengan tanggal 30 Juni 2014, uang muka yang telah dibayar sebesar Rp522.400.000.000.

**15. Tanah untuk Pengembangan**

	30 Juni 2014		31 Desember 2013	
	Luas m <sup>2</sup>	Nilai Rp	Luas m <sup>2</sup>	Nilai Rp
Perusahaan	1.001.010	238.460.714.722	1.001.010	203.350.714.722
Entitas Anak:				
PT Lippo Cikarang Tbk	1.370.457	292.798.835.067	2.485.221	473.463.425.333
PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk	2.067.992	294.602.808.708	2.112.883	722.230.107.166
PT Muliasentosa Dinamika	803.413	112.455.747.318	803.413	112.455.747.318
PT Erabaru Realindo	702.371	22.845.087.500	702.371	17.758.887.500
PT Sentragraha Mandiri	239.759	33.313.592.430	239.759	33.313.592.430
PT Sejatijaya Selaras	84.162	12.856.345.276	84.162	12.856.345.276
PT Bahtera Pratama Wirasakti	83.405	15.699.415.352	83.405	15.699.415.352
PT Surya Makmur Alam Persada	71.303	20.283.623.533	71.303	20.283.623.533
<b>Jumlah Tanah Untuk Pengembangan</b>	<b>6.423.872</b>	<b>1.043.316.169.906</b>	<b>7.583.527</b>	<b>1.611.411.858.630</b>

Tanah untuk pengembangan milik Grup, berlokasi di Desa Curug Wetan, Curug Kulon, Sukabakti di Kecamatan Curug; Desa Serdang Wetan, Rancagong di Kecamatan Legok; Desa Ciakar, Serdang Kulon, Cukang Galih, Kabupaten Tangerang, Banten; Desa Cipambuan di Kecamatan Citereup, Kabupaten Bogor, Jawa Barat; Sukaresmi, Cibatu, Cicau, Sukamukti, Sirnajati, Jayamukti, Pasirsari di Kecamatan Lemahabang, Cikarang Selatan; Desa Tanjung Merdeka, Barombong, Maccini Sombala, Tamanyeleng, Mariso, Benteng Somba Opu di Makassar, Sulawesi Selatan.

Tanah-tanah tersebut telah memperoleh izin lokasi dari Gubernur Kepala Daerah Provinsi setempat.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**16. Beban Akruai**

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
Taksiran Biaya untuk Pembangunan	236.631.353.925	244.973.292.030
Bunga	92.635.691.188	86.392.589.382
<i>Endowment Care Fund</i>	61.555.630.028	55.091.149.367
Premi Instrumen Lindung Nilai	20.021.158.275	16.699.933.846
Pajak Pengalihan Hak atas Tanah dan Bangunan	15.218.437.089	14.966.467.163
Jasa Profesional	17.533.747.901	15.218.437.089
Lain-lain	198.898.178.533	118.266.604.631
<b>Jumlah Beban Akruai</b>	<b>642.494.196.939</b>	<b>551.608.473.508</b>

**17. Perpajakan****a. Beban Pajak**

	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
Kini	(171.380.401.023)	(135.941.847.397)
Tangguhan	1.534.144.824	(11.044.002.060)
<b>Jumlah Beban Pajak Penghasilan</b>	<b>(169.846.256.199)</b>	<b>(146.985.849.457)</b>

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak menurut laporan laba rugi komprehensif konsolidasian dengan laba kena pajak (rugi fiskal) Perusahaan adalah sebagai berikut:

	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
Laba Sebelum Beban Pajak Penghasilan Menurut Laporan Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian	1.068.053.072.072	848.871.080.604
<i>Dikurangi :</i>		
Laba Entitas Anak	1.513.716.231.017	824.812.088.694
Laba (Rugi) Komersil Perusahaan - Bersih	(445.663.158.945)	24.058.991.910
<b>Perbedaan Temporer</b>		
Gaji dan Kesejahteraan Karyawan	--	4.764.708.000
Penyusutan Aset Tetap Pemilikan Langsung	(2.951.015.780)	(2.314.125.649)
Rugi Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik	(3.651.723.372)	(3.651.723.372)
Sub Jumlah	(6.602.739.152)	(1.201.141.021)
<b>Perbedaan Tetap</b>		
Sumbangan dan Jamuan	181.600.111	201.891.899
Penghasilan Bunga	(4.660.193.040)	(10.351.409.256)
Penghasilan yang Dikenakan Pajak Final - Bersih	(32.886.891.013)	--
Sub Jumlah	(37.365.483.941)	(10.149.517.357)
<b>Taksiran Laba (Rugi) Fiskal</b>	<b>(489.631.382.038)</b>	<b>12.708.333.532</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Perhitungan taksiran pajak penghasilan kini dan hutang pajak adalah sebagai berikut:

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>
<b>Perusahaan</b>		
Taksiran Laba (Rugi) Fiskal	<b>(489.631.382.038)</b>	<b>12.708.333.532</b>
<b>Entitas Anak</b>		
Taksiran Laba Fiskal	<b>54.004.957.162</b>	<b>17.021.693.886</b>
Pajak Penghasilan Kini	53.992.311.557	55.273.430.951
Kredit Pajak	--	(43.750.185.451)
Taksiran Pajak Penghasilan Pasal 29 Entitas Anak	53.992.311.557	11.523.245.500
<b>Beban Pajak Final</b>		
Perusahaan	2.890.316.388	13.096.127
Entitas Anak	114.497.773.078	46.119.846.459
Beban Pajak Final Konsolidasian	117.388.089.466	46.132.942.586
<b>Taksiran Pajak Penghasilan Konsolidasian</b>	<b>171.380.401.023</b>	<b>57.656.188.086</b>
<b>Utang Pajak Penghasilan Pasal 29 Konsolidasian</b>		
Taksiran Pajak Penghasilan Pasal 29 Konsolidasian	53.992.311.557	11.900.654.986
Pajak Penghasilan Pasal 29 tahun sebelumnya	(9.011.299.547)	23.145.310.717
<b>Jumlah Utang Pajak Penghasilan Pasal 29 Konsolidasian</b>	<b>44.981.012.010</b>	<b>35.045.965.703</b>

Rekonsiliasi antara beban pajak dengan hasil perkalian laba konsolidasian sebelum pajak penghasilan dari tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b> <b>Rp</b>
Laba Sebelum Beban Pajak Penghasilan Menurut Laporan		
Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian	1.068.053.072.072	848.871.080.604
<i>Dikurangi:</i>		
Laba Entitas Anak	1.513.716.231.017	824.812.088.694
Laba Komersil Perusahaan - Bersih	(445.663.158.945)	24.058.991.910
Pajak Penghasilan Dihitung dengan Tarif 25%	111.415.789.735	3.177.083.383
Penghasilan yang Dikenakan Pajak Final - Bersih	8.221.722.753	--
Penghasilan Bunga	1.165.048.260	(2.587.852.314)
Sumbangan dan Jamuan	(45.400.028)	50.472.975
Rugi Fiskal	(122.407.845.510)	(939.989.299)
Beban Pajak Penghasilan Perusahaan	(1.650.684.790)	(300.285.255)
Beban Pajak Final Perusahaan	(2.890.316.388)	(3.774.237.530)
Jumlah Beban Pajak Penghasilan Perusahaan	(4.541.001.178)	(4.074.522.785)
Beban Pajak Penghasilan Entitas Anak		
Pajak Tanggahan Entitas Anak	3.184.829.614	(10.743.716.806)
Pajak Kini Entitas Anak	(53.992.311.557)	(55.650.840.437)
Beban Pajak Final Entitas Anak	(114.497.773.078)	(76.516.769.429)
Jumlah Beban Pajak Penghasilan Entitas Anak	(165.305.255.021)	(142.911.326.672)
<b>Jumlah Beban Pajak Penghasilan</b>	<b>(169.846.256.199)</b>	<b>(146.985.849.457)</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**b. Aset dan Liabilitas Pajak Tangguhan**

Rincian aset dan liabilitas pajak tangguhan adalah sebagai berikut:

	1 Januari 2014	Dibebankan (Dikreditkan) pada Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian	Penambahan dari Kombinasi Bisnis	30 Juni 2014
	Rp	Rp	Rp	Rp
<b>Perusahaan</b>				
Amortisasi Laba Ditangguhkan atas				
Transaksi Jual dan Sewa Balik	14.501.478.001	(912.930.843)	--	13.588.547.158
Kewajiban Diestimasi atas Imbalan Kerja	9.204.139.494	--	--	9.204.139.494
Penyisihan Piutang Ragu-ragu	2.965.626.608	--	--	2.965.626.608
Penyusutan	(10.501.909.067)	(737.753.947)	--	(11.239.663.014)
	16.169.335.036	(1.650.684.790)	--	14.518.650.246
<b>Entitas Anak</b>	34.194.193.286	3.184.829.614	--	37.379.022.900
<b>Aset Pajak Tangguhan - Bersih</b>	<b>50.363.528.322</b>	<b>1.534.144.824</b>	<b>--</b>	<b>51.897.673.146</b>
<b>Liabilitas Pajak Tangguhan</b>	<b>11.983.104.371</b>	<b>(939.894.038)</b>	<b>--</b>	<b>11.043.210.333</b>
	1 Januari 2013	Dibebankan (Dikreditkan) pada Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian	Penambahan dari Kombinasi Bisnis	31 Desember 2013
	Rp	Rp	Rp	Rp
<b>Perusahaan</b>				
Amortisasi Laba Ditangguhkan atas				
Transaksi Jual dan Sewa Balik	16.327.339.687	(1.825.861.686)	--	14.501.478.001
Liabilitas Imbalan Paskakerja	8.136.790.871	1.067.348.623	--	9.204.139.494
Penyisihan Piutang Ragu-ragu	2.965.626.608	--	--	2.965.626.608
Penyusutan	(9.342.388.848)	(1.159.520.219)	--	(10.501.909.067)
	18.087.368.318	(1.918.033.282)	--	16.169.335.036
<b>Entitas Anak</b>	58.367.244.335	(24.173.051.049)	--	34.194.193.286
<b>Aset Pajak Tangguhan - Bersih</b>	<b>76.454.612.653</b>	<b>(26.091.084.331)</b>	<b>--</b>	<b>50.363.528.322</b>
<b>Liabilitas Pajak Tangguhan</b>	<b>6.653.250.000</b>	<b>--</b>	<b>5.329.854.371</b>	<b>11.983.104.371</b>

Manajemen berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan dapat dipulihkan kembali melalui laba kena pajak di masa mendatang.

**c. Pajak Dibayar Dimuka**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
<b>Pajak Penghasilan</b>		
Pasal 4 (2)	397.576.545.464	382.267.883.122
Pasal 22	376.173.264	260.743.240
Pasal 25/29	21.436.038.390	8.556.225.332
Pajak Pertambahan Nilai	189.517.636.079	184.968.606.737
<b>Jumlah Pajak Dibayar Dimuka</b>	<b>608.906.393.197</b>	<b>576.053.458.431</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**d. Utang Pajak**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
Pajak Penghasilan		
Final	84.410.149.818	112.772.880.835
Pasal 23	2.998.533.444	--
Pasal 25/29	44.981.012.010	67.150.611.652
Pasal 21	21.389.650.883	19.079.056.965
Pasal 26	15.989.757	7.891.198.542
Pajak Pertambahan Nilai	20.560.143.398	41.907.332.951
Pajak Hotel dan Restoran	3.035.471.329	4.188.942.866
Pajak Hiburan	607.121.645	607.121.643
<b>Jumlah Utang Pajak</b>	<b><u>177.998.072.284</u></b>	<b><u>253.597.145.454</u></b>

Selama tahun 2013, PT Lippo Cikarang Tbk (LC), entitas anak, memperoleh Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) untuk tahun pajak 2011 dan 2012 sebesar Rp6.826.074.972.

**18. Utang Usaha – Pihak Ketiga**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Pihak Ketiga</b>		
<i>Supplier</i>	152.552.642.446	129.248.889.293
Kontraktor	165.163.632.306	202.546.875.818
Jasa Dokter	61.922.085.374	63.239.958.115
Lain-lain	1.630.199.880	2.712.454.382
<b>Jumlah</b>	<b><u>381.268.560.006</u></b>	<b><u>397.748.177.608</u></b>

**19. Utang Bank Jangka Pendek**

Akun ini merupakan saldo pinjaman rekening koran dari PT Bank Central Asia Tbk di PT Golden First Atlanta, entitas anak, pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 (lihat Catatan 21).

**20. Liabilitas Keuangan Jangka Pendek Lainnya**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Pihak Ketiga</b>		
Utang Dividen (Lihat Catatan 30)	320.000.000.000	--
Utang Titipan	127.086.686.254	147.810.774.447
Utang Lain-lain	121.733.325.213	152.372.969.722
<b>Jumlah</b>	<b><u>568.820.011.467</u></b>	<b><u>300.183.744.169</u></b>

Utang titipan merupakan penerimaan pembayaran atas tagihan yang belum diterbitkan oleh Perusahaan.

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### 21. Utang Bank Jangka Panjang

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<b>Pihak Ketiga</b>		
Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Timur	32.723.292.810	35.301.525.492
PT Bank Central Asia Tbk	16.209.657.473	19.451.588.973
	48.932.950.283	54.753.114.465
Bagian Jangka Pendek	12.104.808.997	11.792.174.233
<b>Bagian Jangka Panjang</b>	<b>36.828.141.286</b>	<b>42.960.940.232</b>

##### **Bank Pembangunan Daerah Kalimantan Timur**

Berdasarkan perjanjian kredit No. 005/870/9200/KI.59/BPDKP/2008 tanggal 25 Pebruari 2008, PT Balikpapan Damai Husada (BDH), entitas anak, memperoleh fasilitas Kredit Investasi (Non PRK) sebesar maksimum Rp50.000.000.000, dengan suku bunga 11,5%. Pinjaman ini digunakan sebagai tambahan dana Investasi untuk membiayai pembangunan rumah sakit dan melunasi pinjaman sebelumnya yang diperoleh dari PT Bank Mandiri (Persero) Tbk. Pinjaman ini akan jatuh tempo pada 25 Pebruari 2019.

Pinjaman tersebut dijamin dengan:

- 1 (satu) bidang tanah seluas 12.562 m<sup>2</sup> beserta bangunan kesehatan dan rumah sakit seluas 8.024 m<sup>2</sup> dengan Surat Hak Guna Bangunan (SHGB) No. 2069 yang terletak di Jalan MT. Haryono RT. 35 Kelurahan Gang Bahagia Balikpapan, terdaftar atas nama BDH.
- Sarana pelengkap, mesin dan peralatan dan alat-alat kesehatan dengan nilai taksasi sebesar Rp8.665.020.000.

Atas pinjaman ini tidak terdapat pembatasan-pembatasan atas rasio keuangan tertentu yang harus dipenuhi oleh BDH.

Pembayaran pinjaman untuk periode berjalan sebesar Rp2.578.232.685.

##### **PT Bank Central Asia Tbk**

Berdasarkan Perjanjian Kredit No. 1 tanggal 1 April 2003 yang dibuat di hadapan Yandes Effriady, S.H., Notaris di Jambi dan Surat Pemberitahuan Pemberian Kredit No. 0242/JAM/2010 tanggal 3 Pebruari 2010, Perubahan PK No. 54 tanggal 19 Juli 2010 di hadapan Notaris Hasan S.H., Notaris di Jambi, yang terakhir diperbaharui dengan Perubahan Perjanjian Kredit No. 0134/ADD/119/IV/13 tanggal 30 April 2013, PT Golden First Atlanta (GFA), entitas anak, memperoleh fasilitas pinjaman sebagai berikut:

- Fasilitas Kredit Lokal (Rekening Koran) dengan jumlah maksimum sebesar Rp5.000.000.000.
- Kredit Investasi dengan jumlah pokok maksimum sebesar Rp32.419.314.946.

Kedua fasilitas pinjaman ini dikenakan bunga sebesar 11% per tahun dan masing-masing akan jatuh tempo pada 5 Pebruari 2014 dan 20 Desember 2016. Pada tanggal 4 Pebruari, berdasarkan surat No. 0258/JAM/2014, fasilitas kredit lokal telah diperpanjang dan akan jatuh tempo 5 Mei 2014.

Kedua fasilitas pinjaman tersebut di atas dijamin dengan jaminan sebagai berikut:

- 3 (tiga) bidang tanah dengan jumlah luas area 7.132 m<sup>2</sup> berikut bangunan dan segala sesuatu yang telah ada dan akan didirikan masing-masing dengan Surat Hak Guna Bangunan (SHGB) No. 840, No. 841, No. 842/Paal Merah, terdaftar atas nama GFA, entitas anak.
- Peralatan kedokteran, perabotan dan peralatan kantor, piutang, persediaan obat dan barang habis pakai, serta mesin dan peralatan medis.

Atas pinjaman ini GFA harus menjaga rasio utang terhadap modal maksimum 5,83x. Pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013, GFA telah memenuhi rasio utang yang disyaratkan.

Pembayaran pinjaman untuk periode berjalan sebesar Rp3.241.931.494.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**22. Utang Obligasi**

	<b>30 Juni 2014</b>	<b>31 Desember 2013</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
Nominal (2014: USD 803,306,000; 2013: USD 653,306,000)	9.614.769.514.000	7.963.146.834.000
Premium	94.100.182.247	104.241.327.497
Biaya Emisi Obligasi - Neto	<u>(336.251.898.381)</u>	<u>(319.548.553.605)</u>
<b>Jumlah</b>	<b><u>9.372.617.797.866</u></b>	<b><u>7.747.839.607.892</u></b>
Premium - Neto (setelah dikurangi diskonto)	118.702.557.499	120.884.407.499
<i>Dikurangi</i> : Akumulasi Amortisasi	<u>(24.602.375.252)</u>	<u>(16.643.080.002)</u>
<b>Jumlah Premi Obligasi Belum Diamortisasi</b>	<b><u>94.100.182.247</u></b>	<b><u>104.241.327.497</u></b>
Biaya Emisi Obligasi	408.635.321.345	367.743.400.091
<i>Dikurangi</i> : Akumulasi Amortisasi	<u>(72.383.422.964)</u>	<u>(48.194.846.486)</u>
<b>Biaya Emisi Obligasi Belum Diamortisasi</b>	<b><u>336.251.898.381</u></b>	<b><u>319.548.553.605</u></b>

Perusahaan melakukan beberapa pendanaan dengan utang obligasi untuk mendukung bisnis Grup.

Pada tanggal 9 Maret 2006, Lippo Karawaci Finance B.V., entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 250,000,000 dan tingkat bunga tetap sebesar 8,875% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura (SGX). Obligasi tersebut berjangka waktu 5 tahun dan jatuh tempo pada tanggal 9 Maret 2011. Pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan. Pada 11 Mei 2010, obligasi dengan nilai USD 183,754,000 telah ditukarkan dengan obligasi yang diterbitkan oleh Sigma Capital Pte. Ltd., entitas anak. Obligasi ini telah dilunasi seluruhnya pada tanggal 9 Maret 2011.

Dalam rangka program penukaran obligasi, pada tanggal 11 Mei 2010, Sigma Capital Pte. Ltd. (SC), entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 270,608,000 dan selanjutnya pada tanggal 17 Pebruari 2011, SC menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 125,000,000. Kedua obligasi tersebut berlaku tingkat bunga tetap sebesar 9% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura (SGX) dan akan jatuh tempo pada tanggal 30 April 2015. Pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan.

Pada tanggal 16 Mei 2012, Theta Capital Pte. Ltd., entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 150,000,000 dan selanjutnya pada tanggal 22 Oktober 2012, TC menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 100,000,000. Kedua obligasi tersebut berlaku tingkat bunga tetap sebesar 7% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura (SGX). Obligasi tersebut berjangka waktu 7 tahun dan akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan. Beban bunga yang masih harus dibayar masing-masing sebesar USD 2,138,889 dan USD 2,138,889 (ekuivalen Rp25.600.362.441 dan Rp26.070.916.558) pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013.

Dalam rangka program penukaran obligasi, pada tanggal 14 Nopember 2012, Theta Capital Pte. Ltd (TC), entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 273,306,000 untuk ditukar dengan obligasi Sigma Capital Pte. Ltd dengan nilai nominal USD 253,713,000 dan dilunasi sebesar USD 22,666,000. Obligasi ini berlaku tingkat bunga tetap sebesar 6,125% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura (SGX) dan akan jatuh tempo pada tanggal 14 Nopember 2020. Pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan. Beban bunga yang masih harus dibayar adalah masing-masing sebesar USD 2,185,499 dan

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

USD 2,185,499 (ekuivalen Rp26.158.237.531 dan Rp26.639.047.677) pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013.

Pada tanggal 14 Januari 2013, Theta Capital Pte. Ltd., entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 130,000,000 dengan tingkat bunga tetap sebesar 6,125% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura. Obligasi tersebut akan jatuh tempo pada tanggal 14 Nopember 2020 dan pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan. Beban bunga yang masih harus dibayar adalah sebesar USD 1,039,549 dan USD 1,039,549 (ekuivalen Rp12.442.361.981 dan Rp12.671.058.007) pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013.

Pada tanggal 30 April 2013, Sigma Capital Pte Ltd, entitas anak, melakukan pelunasan seluruh sisa obligasi (*unsecured bond*) sebesar USD 119,229,000 dengan harga 104,5%.

Pada tanggal 11 April 2014, Theta Capital Pte. Ltd., entitas anak, menerbitkan obligasi (*unsecured bond*) dengan nilai nominal sebesar USD 150,000,000 dengan tingkat bunga tetap sebesar 7% per tahun dan terdaftar pada Bursa Efek Singapura. Obligasi tersebut akan jatuh tempo pada tanggal 11 April 2022 dan pembayaran bunga dilakukan setiap 6 bulan. Beban bunga yang masih harus dibayar adalah sebesar USD 2,304,167 (ekuivalen Rp27.578.574.823) pada 30 Juni 2014.

Bunga dan biaya pinjaman ini dikapitalisasi ke dalam akun persediaan sebesar Rp274.732.736.854 dan Rp459.290.949.723 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan tahun yang berakhir pada 31 Desember 2013 (lihat Catatan 6).

Obligasi ini telah memperoleh peringkat BB- dari Standard & Poor's and Fitch serta peringkat Ba3 dari Moody's.

Perusahaan wajib memenuhi pembatasan-pembatasan tertentu sesuai dengan yang ditetapkan dalam *Offering Circular*.

Perusahaan mengadakan perjanjian-perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan beberapa pihak ketiga sebagai lindung nilai atas valuta asing obligasi (lihat Catatan 39.d).

### 23. Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Panjang

#### Imbalan pascakerja-program imbalan pasti tanpa pendanaan

Grup menunjuk aktuaris independen untuk menentukan liabilitas imbalan pascakerja sesuai dengan peraturan ketenagakerjaan yang berlaku. Liabilitas imbalan pascakerja Grup pada 31 Desember 2013 dihitung oleh PT Mega Jasa Aktuaria yang laporannya bertanggal 17 Pebruari 2014. Manajemen berkeyakinan bahwa estimasi atas imbalan pascakerja tersebut telah memadai untuk menutup kewajiban yang dimaksud.

Liabilitas imbalan pascakerja yang diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut:

	2013
	Rp
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti	181.367.280.459
Kerugian Aktuarial yang belum diakui	(1.956.959.473)
Biaya Jasa Lalu yang Belum Diakui - Non-vested	(1.020.541.706)
Liabilitas dari Akuisisi Entitas Anak	5.156.240.000
Penyesuaian	4.089.584.355
<b>Jumlah</b>	<b>187.635.603.635</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Rincian beban imbalan pascakerja diakui pada laporan laba rugi komprehensif konsolidasian adalah sebagai berikut:

	<b>2013</b>
	<b>Rp</b>
Biaya Jasa Kini	26.735.963.631
Beban Bunga	11.645.304.320
Biaya Jasa Lalu ( <i>Non Vested</i> )	1.815.608.188
Kerugian Aktuarial yang Diakui	(4.304.607.224)
<b>Jumlah</b>	<b>35.892.268.915</b>

Beban imbalan pascakerja dicatat sebagai bagian dari biaya gaji dan kesejahteraan karyawan (lihat Catatan 34 dan 35).

Rekonsiliasi perubahan pada liabilitas yang diakui di laporan posisi keuangan konsolidasian adalah sebagai berikut:

	<b>2013</b>
	<b>Rp</b>
Liabilitas pada tanggal 1 Januari	161.333.982.735
Pembayaran Imbalan Kerja Karyawan pada Tahun Berjalan	(13.552.742.005)
Liabilitas dari Akuisisi Entitas Anak	5.156.240.000
Iuran Perusahaan	(1.194.146.010)
Beban Imbalan Pascakerja Karyawan yang Diakui pada Tahun Berjalan	35.892.268.915
<b>Saldo Akhir Liabilitas</b>	<b>187.635.603.635</b>

Rekonsiliasi perubahan nilai kini kewajiban imbalan pasti adalah sebagai berikut:

	<b>2013</b>
	<b>Rp</b>
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti pada 1 Januari	201.016.264.584
Penyesuaian Nilai Kini atas Tahun Lalu	(6.927.906.313)
Beban Jasa Kini	26.735.963.631
Beban Bunga	11.645.303.320
Pembayaran Imbalan	(13.552.742.005)
Kerugian Aktuarial yang belum diakui	(37.549.602.758)
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti	<b>181.367.280.459</b>

Jumlah periode tahunan saat ini dan periode empat tahun sebelumnya dari nilai kini kewajiban imbalan pasti, nilai wajar aset program dan defisit pada program adalah sebagai berikut:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
Nilai Kini Kewajiban Imbalan Pasti	181.367.280.459	201.016.264.584	148.435.574.952	119.920.794.970	112.089.553.025
Aset Program	--	--	--	--	--
<b>Defisit pada Program</b>	<b>181.367.280.459</b>	<b>201.016.264.584</b>	<b>148.435.574.952</b>	<b>119.920.794.970</b>	<b>112.089.553.025</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Nilai kewajiban imbalan pasti, biaya jasa kini yang terkait dan biaya jasa lalu di atas dihitung oleh aktuaris independen dengan menggunakan asumsi sebagai berikut:

	<u>2013</u>
Tingkat Diskonto	6%
Tingkat Proyeksi Kenaikan Gaji	8%
Tingkat Mortalita	Indonesia – II
Tingkat Cacat Tetap	10% x TMI – II
Tingkat Pengunduran Diri	1% untuk umur 18 – 44, 0% untuk umur 45 – 54

**24. Uang Muka Pelanggan**

	<u>30 Juni 2014 Rp</u>	<u>31 Desember 2013 Rp</u>
<b>Pihak Ketiga</b>		
Apartemen	1.544.145.616.496	1.898.052.607.885
Rumah Hunian dan Rumah Toko	3.181.686.761.526	2.590.061.395.457
Lahan Siap Bangun	259.931.292.757	639.133.672.287
Pusat Belanja	195.643.735.169	194.448.584.843
	<u>5.181.407.405.948</u>	<u>5.321.696.260.472</u>
Bagian Jangka Pendek	<u>2.822.984.084.403</u>	<u>3.076.033.864.066</u>
<b>Bagian Jangka Panjang</b>	<u><b>2.358.423.321.545</b></u>	<u><b>2.245.662.396.406</b></u>

Rincian persentase uang muka pelanggan terhadap masing-masing nilai kontrak penjualan adalah sebagai berikut:

	<u>30 Juni 2014 Rp</u>	<u>31 Desember 2013 Rp</u>
100%	3.481.440.719.571	3.575.702.238.185
50% - 99%	344.766.528.480	354.101.231.886
20% - 49%	315.679.894.901	377.444.027.682
Di bawah 20%	<u>1.039.520.262.996</u>	<u>1.014.448.762.719</u>
<b>Jumlah</b>	<u><b>5.181.407.405.948</b></u>	<u><b>5.321.696.260.472</b></u>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**25. Pendapatan Ditangguhkan**

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
<b>Pihak Berelasi</b>		
Sewa (lihat Catatan 9 dan 39.b)	466.430.601.280	561.270.815.716
<b>Pihak Ketiga</b>		
Sewa	306.501.578.468	242.487.812.199
Lain-lain	26.455.584.537	24.816.595.543
Sub Jumlah	332.957.163.005	267.304.407.742
Jumlah Pendapatan Ditangguhkan	799.387.764.285	828.575.223.458
Bagian Jangka Pendek	132.901.976.892	112.750.964.416
<b>Bagian Jangka Panjang</b>	<b>666.485.787.393</b>	<b>715.824.259.042</b>

**26. Laba Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik**

	31 Juni 2014	31 Desember 2013
	Rp	Rp
Biaya Perolehan	791.727.059.928	791.727.059.928
Akumulasi Penyusutan	127.538.766.701	127.538.766.701
Nilai Tercatat	664.188.293.227	664.188.293.227
Hasil yang Diperoleh	2.445.894.179.389	2.445.894.179.389
<i>Dikurangi</i> : Laba yang Dikreditkan pada Laporan		
Laba Rugi Komprehensif Konsolidasian	70.196.779.840	70.196.779.840
Laba Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik	1.711.509.106.322	1.711.509.106.322
Penyesuaian Translasi	148.593.500.359	112.523.813.862
Akumulasi Amortisasi	(535.628.496.431)	(429.935.140.122)
Laba Ditangguhkan atas Transaksi Jual dan Sewa Balik - Neto	1.324.474.110.250	1.394.097.780.062
Bagian Jangka Pendek	124.775.224.524	119.603.248.421
<b>Bagian Jangka Panjang</b>	<b>1.199.698.885.726</b>	<b>1.274.494.531.641</b>

Laba ditangguhkan atas transaksi jual dan sewa balik diamortisasi secara proporsional selama masa sewa 15 tahun dengan menggunakan metode garis lurus (lihat Catatan 39.b).

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**27. Modal Saham**

Susunan kepemilikan saham Perusahaan pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Jumlah Saham (lembar)	Persentase Pemilikan %	Ditempatkan dan Disetor Penuh Rp
Pacific Asia Holdings Ltd	4.126.619.908	18,12	412.661.990.800
Lain-lain (masing-masing kurang dari 5%)	18.644.965.211	81,88	1.864.496.521.100
<b>Sub Jumlah</b>	<b>22.771.585.119</b>	<b>100,00</b>	<b>2.277.158.511.900</b>
<b>Saham Treasuri</b>	<b>306.104.500</b>		<b>30.610.450.000</b>
<b>Jumlah</b>	<b>23.077.689.619</b>		<b>2.307.768.961.900</b>

Berikut rekonsiliasi jumlah saham beredar pada awal dan akhir tahun:

	2014 (lembar)	2013 (lembar)
Jumlah Saham Beredar pada 1 Januari	22.771.585.119	22.771.585.119
Perolehan kembali	--	--
<b>Jumlah Saham Beredar - Akhir</b>	<b>22.771.585.119</b>	<b>22.771.585.119</b>

Rincian perolehan kembali saham adalah sebagai berikut:

Periode Perolehan	No Surat Lapor ke Bapepam - LK	Jumlah Saham (lembar)	Harga Perolehan (Rp)
2011	005/LK-COS/II/2012 Tanggal 15 Nopember 2011	96.229.500	61.577.515.000
2012	175/LK-COS/VII/2012 Tanggal 13 Juli 2012	209.875.000	154.946.598.794
<b>Jumlah</b>		<b>306.104.500</b>	<b>216.524.113.794</b>

**28. Tambahan Modal Disetor – Neto**

	Rp
Agio Saham - Neto	4.043.613.274.615
Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali -Neto	19.535.347.265
<b>Jumlah</b>	<b>4.063.148.621.880</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta  
Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)  
(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**Agio Saham - Neto**

	<u>Rp</u>
Penawaran Umum I	
Agio Saham	87.283.750.000
Biaya Emisi Saham	(11.844.180.664)
Sub Jumlah	<u>75.439.569.336</u>
Penawaran Umum II	
Agio Saham	485.048.197.150
Biaya Emisi Saham	(7.442.812.013)
Sub Jumlah	<u>477.605.385.137</u>
Agio atas Pelaksanaan Waran Seri I	<u>659.475.970.000</u>
Kelebihan Harga Pasar atas Nilai Nominal Saham yang Diterbitkan Dalam Penggabungan Usaha yang Menggunakan Metode Pembelian	<u>91.701.282.075</u>
Penawaran Umum Terbatas III	
Agio Saham	1.946.492.065.800
Biaya Emisi Saham	(18.495.197.733)
Sub Jumlah	<u>1.927.996.868.067</u>
Penambahan Modal Tanpa HMETD	
Agio Saham	812.000.000.000
Biaya Emisi Saham	(605.800.000)
Sub Jumlah	<u>811.394.200.000</u>
<b>Jumlah Agio Saham - Neto</b>	<b><u><u>4.043.613.274.615</u></u></b>

Pada tanggal 6 Juni 2011, Perusahaan melakukan penerbitan saham baru dalam rangka Penambahan Modal Tanpa HMETD sejumlah 1.450.000.000 lembar saham (lihat Catatan 1.b).

Kelebihan harga pasar atas nilai nominal saham yang diterbitkan dalam penggabungan usaha yang menggunakan metode pembelian merupakan selisih antara harga saham tertinggi selama 90 hari sebelum pengumuman penggabungan usaha dengan nilai nominal saham yang dikeluarkan Perusahaan.

Agio atas Pelaksanaan Waran Seri I merupakan selisih antara harga pelaksanaan waran dengan nilai nominal saham.

**Selisih Nilai Transaksi Restrukturisasi Entitas Sepengendali - Neto**

	<u>Rp</u>
<b>Transaksi yang Berasal dari Sebelum Penggabungan Usaha:</b>	
Nilai Aset Neto PT Saptapersada Jagatnusa	322.884.648
Harga Perolehan	(5.000.000.000)
Selisih Nilai	<u>(4.677.115.352)</u>
<b>Transaksi yang Berasal dari Penggabungan Usaha:</b>	
Nilai Aset Neto Siloam	275.837.221.176
Harga Perolehan	(85.173.967.500)
Selisih Nilai	190.663.253.676
Realisasi	(84.027.724.260)
Bersih	<u>106.635.529.416</u>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	<u>Rp</u>
Nilai Aset Neto Lippo Land	69.227.950.557
Harga Perolehan	<u>(265.747.071.500)</u>
Selisih Nilai	<u>(196.519.120.943)</u>
Nilai Aset Neto Aryaduta	199.314.766.000
Harga Perolehan	<u>(39.637.690.500)</u>
Selisih Nilai	<u>159.677.075.500</u>
Realisasi	<u>(45.581.021.356)</u>
Neto	<u>114.096.054.144</u>
<b>Jumlah - Neto</b>	<b><u>19.535.347.265</u></b>

Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali PT Saptapersada Jagatnusa (SPJN) timbul pada saat transaksi perolehan SPJN oleh Perusahaan pada tahun 2001.

Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali dari transaksi penggabungan usaha sebesar Rp190.663.253.676, Rp(196.519.120.943) dan Rp159.677.075.500 masing-masing berasal dari transaksi penggabungan usaha eks Siloam (termasuk eks Sumber Waluyo), eks Lippo Land dan eks Aryaduta ke dalam Perusahaan pada tahun 2004. Selisih tersebut berasal dari perbedaan antara aset bersih eks Siloam (termasuk eks Sumber Waluyo), eks Lippo Land dan eks Aryaduta dengan jumlah nominal saham baru yang diterbitkan oleh Perusahaan.

## **29. Transaksi Ekuitas Lainnya**

### **a. Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali**

Pada 13 Maret 2014, PT Kalimaya Pundi Bumi, entitas anak, melakukan penjualan atas investasinya di PT Siloam International Hospitals Tbk (SIH) dengan harga Rp10.400 per saham sebanyak 82.500.000 lembar saham atau setara dengan 7,13% dari modal ditempatkan dan disetor penuh SIH. Laba atas pelepasan investasi tersebut sebesar Rp834.280.276.123 dicatat sebagai Laba atas Pelepasan Investasi Entitas Anak.

Pada tahun 2013, beberapa entitas anak melakukan pembelian saham PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk (GMTD) sebanyak 3.400.000 lembar atau setara dengan 3,35% dari modal ditempatkan dan disetor penuh GMTD. Selisih lebih antara biaya perolehan dengan dan bagian yang diperoleh sebesar Rp5.645.114.201 dan dicatat sebagai Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali.

Pada 2 September 2013, PT Nilam Biru Bersinar, entitas anak, melakukan penjualan atas investasinya di PT Siloam International Hospitals Tbk (SIH) sebanyak 5.900.000 lembar saham atau setara dengan 0,59% dari modal ditempatkan dan disetor penuh SIH. Laba atas pelepasan investasi tersebut sebesar Rp51.469.368.863 dicatat sebagai Laba atas Pelepasan Investasi Entitas Anak.

Pada tahun 2012, LK Reit Management Pte Ltd (LK Reit), entitas anak, melakukan pembelian saham Bowsprit Capital Corporation Ltd dari Battery Road Limited and Golden Decade International Limited, keduanya pihak ketiga, sehingga kepemilikan LK Reit meningkat dari 80% menjadi 100%. Selisih lebih antara biaya perolehan dengan dan bagian yang diperoleh sebesar Rp45.889.312.357 dan dicatat sebagai Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali.

Pada tahun 2012, PT Wisma Jatim Propertindo (WJP), entitas anak, melakukan pembelian saham PT Gapura Sakti Prima (GSP) dari Tuan Abdul Wahid, pihak ketiga, sehingga kepemilikan di GSP meningkat dari 78,60% menjadi 100%. Selisih lebih antara biaya perolehan dengan dan bagian yang diperoleh sebesar Rp7.525.000.000 dan di catat sebagai Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali.

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada tahun 2011, Peninsula Investment Limited (Peninsula), entitas anak melakukan pembelian saham LMIRT Management Ltd dari Mappletree LM Pte Ltd., pihak ketiga, sehingga kepemilikan Peninsula meningkat dari 60% menjadi 100%. Selisih lebih antara biaya perolehan dengan dan bagian yang diperoleh sebesar Rp177.677.727.750 dan dicatat sebagai Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali.

Berikut perhitungan Selisih Transaksi dengan Pihak Nonpengendali:

	30 Juni 2014	31 Desember 2013
	<u>Rp</u>	<u>Rp</u>
Perolehan Saham dari Pihak Nonpengendali		
Biaya Perolehan	(298.683.642.857)	(298.683.642.857)
Aset bersih yang diperoleh	82.546.068.559	82.546.068.559
Dampak perubahan translasi kurs	<u>(21.105.562.928)</u>	<u>(21.105.562.928)</u>
Sub Jumlah	<u>(237.243.137.226)</u>	<u>(237.243.137.226)</u>
Pelepasan Saham kepada Pihak Nonpengendali		
Harga Pelepasan	911.100.000.000	53.100.000.000
Aset Neto yang Dilepas	<u>(25.350.355.194)</u>	<u>(1.630.631.317)</u>
Sub Jumlah	<u>885.749.644.806</u>	<u>51.469.368.683</u>
<b>Jumlah</b>	<b><u>648.506.507.580</u></b>	<b><u>(185.773.768.543)</u></b>

#### b. Selisih Perubahan Ekuitas Entitas Anak

Pada 2 September 2013, PT Siloam International Hospitals Tbk (SIH), entitas anak, melakukan penerbitan saham perdana kepada masyarakat sebesar 156.100.000 lembar saham melalui Bursa Efek Indonesia. Atas penerbitan saham baru tersebut, kepemilikan Grup pada SIH berubah dari 100 % menjadi 85,99%. Perubahan nilai investasi dengan sebelum dan sesudah transaksi adalah sebesar Rp1.105.101.368.218.

Pada tanggal 13 Maret 2014, kepemilikan Grup pada SIH berubah dari 85,99% menjadi 78,86%. Atas pelepasan saham SIH tersebut, maka Selisih Perubahan Ekuitas Entitas Anak berubah menjadi sebesar Rp1.013.389.404.756.

### 30. Dividen Tunai dan Dana Cadangan

Berdasarkan Akta Berita Acara Rapat Pemegang Saham Tahunan No. 10 tanggal 23 April 2014 yang dibuat di hadapan Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., Mkn., Notaris di Tangerang, Pemegang Saham Perusahaan menyetujui antara lain, pembagian dividen tunai sebesar Rp320 miliar dan penyisihan tambahan dana cadangan sebesar Rp1 miliar dari saldo laba tahun 2013.

Berdasarkan Akta Berita Acara Rapat Pemegang Saham Tahunan No. 48 tanggal 24 April 2013 yang dibuat di hadapan Sriwi Bawana Nawaksari, S.H., Mkn., Notaris di Tangerang, Pemegang Saham Perusahaan menyetujui antara lain, pembagian dividen tunai sebesar Rp270 miliar dan penyisihan tambahan dana cadangan sebesar Rp1 miliar dari saldo laba tahun 2012.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**31. Pendapatan Komprehensif Lainnya**

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
Laba Belum Direalisasi dari Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual	671.272.648.000	425.998.078.104
Selisih Kurs Penjabaran Laporan Keuangan	523.974.054.413	552.703.272.840
<b>Jumlah</b>	<b>1.195.246.702.413</b>	<b>978.701.350.944</b>

**Laba Belum Direalisasi dari Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual**

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<u>Investasi FREIT (lihat Catatan 5)</u>		
Bridgewater International Ltd	626.692.801.740	375.905.410.056
Bowsprit Capital Corporation Ltd	110.019.194.537	70.913.125.198
PT Menara Tirta Indah	122.280.782.574	70.252.338.760
<u>Investasi LMIRT (lihat Catatan 5)</u>		
Bridgewater International Ltd	(206.954.583.188)	(122.570.733.824)
LMIRT Management Ltd	19.234.452.337	31.497.937.914
<b>Laba Belum Direalisasi dari Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual</b>	<b>671.272.648.000</b>	<b>425.998.078.104</b>

**32. Kepentingan Nonpengendali**

Berikut adalah rincian kepentingan nonpengendali atas ekuitas masing-masing entitas anak pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013:

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
PT Lippo Cikarang Tbk	1.014.142.256.832	830.079.502.803
PT Siloam International Hospitals Tbk	355.420.299.507	229.028.217.020
PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk	164.657.706.786	137.102.308.674
PT Wahana Usaha Makmur	78.760.810.153	61.090.568.186
PT Darma Sarana Nusa Pratama	31.580.180.903	40.565.751.716
PT Pelangi Cahaya Intan Makmur	19.579.694.251	18.908.852.885
PT Metropolitan Permaisemesta	14.612.426.981	13.938.718.173
Lain-lain	40.637.012.596	45.984.321.169
<b>Jumlah</b>	<b>1.719.390.388.009</b>	<b>1.376.698.240.626</b>

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**33. Pendapatan**

	2014 (6 Bulan) Rp	2013 (6 Bulan) Rp
<i>Urban Development:</i>		
Lahan Siap Bangun	582.422.067.729	452.232.173.164
Rumah Hunian dan Rumah Toko	437.876.706.961	318.513.137.504
<i>Memorial Park</i>	81.320.789.156	70.347.825.953
<i>Asset Enhancements</i>	11.860.778.083	13.687.022.908
Lain-lain	6.547.446.447	1.961.201.078
Sub Jumlah	<u>1.120.027.788.376</u>	<u>856.741.360.607</u>
<i>Large Scale Integrated Development:</i>		
Apartemen	790.320.226.454	447.851.030.341
<i>Asset Enhancements</i>	7.976.422.960	15.870.568.735
Sub Jumlah	<u>798.296.649.414</u>	<u>463.721.599.076</u>
<i>Retail Malls:</i>		
<i>Asset Enhancements</i>	120.330.613.988	83.163.808.445
Pusat Belanja	2.939.175.246	4.472.669.001
Sub Jumlah	<u>123.269.789.234</u>	<u>87.636.477.446</u>
<i>Healthcare:</i>		
Pasien Rawat Inap		
Jasa Penunjang Medis dan Jasa Tenaga Ahli	333.438.553.962	261.464.104.677
Obat dan Perlengkapan Medis	347.546.845.278	292.704.573.091
Kamar Rawat Inap	139.695.194.958	95.702.849.980
Pendapatan Administrasi	36.497.042.321	28.747.328.240
Kamar Operasi	34.325.088.449	16.231.045.727
Kamar Bersalin	476.179.860	410.388.153
Lain-lain	70.971.872.634	48.236.556.591
Pasien Rawat Jalan		
Jasa Penunjang Medis dan Jasa Tenaga Ahli	363.774.218.756	278.850.708.836
Obat dan Perlengkapan Medis	186.534.735.247	143.449.286.397
Pendapatan Registrasi	15.923.851.725	14.565.938.818
Lain-lain	38.669.863.017	20.976.382.471
Sub Jumlah	<u>1.567.853.446.207</u>	<u>1.201.339.162.981</u>
<i>Hospitality and Infrastructure:</i>		
Hotel dan Restoran	142.052.340.232	147.822.523.386
Pengelolaan Kota	93.017.614.026	73.348.138.011
Pengelolaan Air dan Limbah	62.802.860.429	54.079.759.751
Rekreasi dan Olahraga	33.511.729.656	31.298.898.344
Lain-lain	5.242.482.721	7.889.234.691
Sub Jumlah	<u>336.627.027.064</u>	<u>314.438.554.183</u>
<i>Property and Portfolio Management:</i>		
Jasa Manajemen	162.487.525.314	143.432.478.594
<b>Jumlah Pendapatan</b>	<b><u>4.108.562.225.609</u></b>	<b><u>3.067.309.632.887</u></b>

Pendapatan jasa manajemen merupakan pendapatan yang berasal dari jasa pengelolaan pusat belanja dan pengelolaan REIT. Pendapatan *asset enhancements* merupakan pendapatan yang berasal dari penyewaan aset-aset yang dimiliki oleh Perusahaan. Tidak terdapat pelanggan dengan nilai penjualan di atas 10% dari pendapatan neto untuk masing-masing periode.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**34. Beban Pokok Pendapatan**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>(6 Bulan)</b>	<b>(6 Bulan)</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<i>Urban Development:</i>		
Lahan Siap Bangun	220.787.036.579	145.177.418.170
Rumah Hunian dan Rumah Toko	196.679.313.402	176.493.518.046
<i>Memorial Park</i>	14.764.827.777	10.997.711.144
<i>Asset Enhancements</i>	406.160.058	719.224.654
Lain-lain	2.968.014.615	662.945.451
Sub Jumlah	<u>435.605.352.431</u>	<u>334.050.817.465</u>
<i>Large Scale Integrated Development:</i>		
Apartemen	372.650.649.738	205.499.021.173
<i>Asset Enhancements</i>	1.707.203.302	10.367.561.358
Sub Jumlah	<u>374.357.853.040</u>	<u>215.866.582.531</u>
<i>Retail Malls:</i>		
<i>Asset Enhancements</i>	373.698.531	--
Pusat Belanja	1.069.990.654	1.730.378.983
Sub Jumlah	<u>1.443.689.185</u>	<u>1.730.378.983</u>
<i>Healthcare:</i>		
Departemen Rawat Inap		
Gaji dan Kesejahteraan Karyawan	304.466.721.332	248.107.325.912
Obat dan Perlengkapan Medis	221.400.912.223	175.520.814.841
Perlengkapan Klinik	27.514.214.267	34.150.760.923
Penyusutan	57.733.267.150	43.283.031.889
Makanan dan Minuman	24.435.627.161	21.487.078.602
Perbaikan dan Pemeliharaan	4.815.496.053	3.456.717.669
Lain-lain	43.021.959.453	30.492.214.806
Departemen Rawat Jalan		
Gaji dan Kesejahteraan Karyawan	211.698.443.559	161.511.282.887
Obat dan Perlengkapan Medis	157.760.437.115	114.899.228.572
Perlengkapan Klinik	15.650.119.156	12.148.738.783
Penyusutan	32.748.559.696	23.482.214.505
Perbaikan dan Pemeliharaan	2.585.021.011	2.179.785.491
Lain-lain	32.421.146.909	11.248.784.998
Sub Jumlah	<u>1.136.251.925.085</u>	<u>881.967.979.878</u>
<i>Hospitality and Infrastructure:</i>		
Hotel dan Restoran	52.352.825.191	48.585.438.123
Pengelolaan Kota	72.624.512.042	54.091.251.029
Pengelolaan Air dan Limbah	22.469.205.861	19.256.802.214
Rekreasi dan Olahraga	10.368.822.723	9.172.678.617
Lain-lain	6.719.426.934	10.033.632.927
Sub Jumlah	<u>164.534.792.751</u>	<u>141.139.802.910</u>
<i>Property and Portfolio Management:</i>		
Jasa Manajemen	74.651.394.011	34.109.786.192
<b>Jumlah Beban Pokok Penjualan</b>	<b><u>2.186.845.006.503</u></b>	<b><u>1.608.865.347.959</u></b>

Tidak terdapat pembelian di atas 10% dari pendapatan bersih untuk masing-masing periode.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**35. Beban Usaha**

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b><u>Beban Penjualan</u></b>		
Iklan dan Pemasaran	83.477.141.955	68.510.491.265
Gaji dan Kesejahteraan Karyawan	28.152.686.661	29.445.403.586
Jasa Manajemen	23.175.221.672	25.473.894.995
Perbaikan dan Pemeliharaan	12.895.750.990	11.147.255.357
Penyusutan (lihat Catatan 11 dan 12)	9.340.965.605	9.324.815.611
Transportasi dan Akomodasi	4.864.087.282	3.814.011.906
Listrik dan Air	2.580.136.909	2.267.784.984
Sewa	1.853.375.748	1.381.344.041
Perlengkapan Kantor	1.697.933.412	2.996.577.240
Lain-lain	3.550.075.851	3.292.345.560
Jumlah	<u>171.587.376.085</u>	<u>157.653.924.545</u>
<b><u>Beban Umum dan Administrasi</u></b>		
Gaji dan Kesejahteraan Karyawan	293.790.257.050	229.947.169.726
Sewa	47.661.274.806	40.119.099.926
Penyusutan (lihat Catatan 12)	67.957.320.708	51.653.563.301
Listrik dan Air	69.099.507.768	56.598.581.588
Jasa Profesional	46.169.626.712	24.392.978.390
Transportasi dan Akomodasi	32.622.303.453	33.231.711.026
Perbaikan dan Pemeliharaan	19.446.806.476	18.765.019.237
Perlengkapan Kantor	20.061.307.962	16.630.250.451
Komunikasi	11.167.309.597	7.303.869.442
Pelatihan dan Seminar	9.073.444.439	7.977.130.970
Asuransi	4.627.042.965	4.351.689.376
Keanggotaan dan Jasa Berlangganan	4.155.666.612	3.363.725.724
Lain-lain	90.249.737.480	35.288.663.535
Jumlah	<u>716.081.606.028</u>	<u>529.623.452.692</u>
<b>Jumlah Beban Usaha</b>	<b><u>887.668.982.113</u></b>	<b><u>687.277.377.237</u></b>

**36. Beban Keuangan - Neto**

	<b>2014</b> <b>(6 Bulan)</b>	<b>2013</b> <b>(6 Bulan)</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
Penghasilan Bunga	34.595.110.546	45.399.817.064
Beban Keuangan	(75.426.538.305)	(52.851.901.504)
Beban Bunga	(5.820.164.180)	(3.666.587.559)
<b>Jumlah Beban Bunga - Neto</b>	<b><u>(46.651.591.939)</u></b>	<b><u>(11.118.671.999)</u></b>

Penghasilan bunga merupakan penghasilan bunga dari rekening bank, deposito berjangka dan dana yang dibatasi penggunaannya (lihat Catatan 3 dan 8), sedangkan beban bunga merupakan beban bunga atas pinjaman (lihat Catatan 19, 21 dan 22).

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

### 37. Pendapatan (Beban) Lain-lain

	2014 (6 bulan)	2013 (6 bulan)
<b>Penghasilan Lainnya</b>		
Pendapatan Dividen	77.856.431.733	86.302.838.150
Laba Selisih Kurs - Neto	4.726.657.122	43.186.855.869
Laba atas Penjualan Aset Tetap	190.863.636	53.153.649.960
Lainnya	28.313.347.455	--
<b>Jumlah Penghasilan Lainnya</b>	<u>111.087.299.946</u>	<u>182.643.343.979</u>
<b>Beban Lainnya</b>		
Beban Amortisasi	31.186.419.116	47.691.139.471
Lainnya	--	49.832.313.147
<b>Jumlah Beban Lainnya</b>	<u>31.186.419.116</u>	<u>97.523.452.618</u>

#### Pendapatan Dividen

Pendapatan dividen terutama dividen dari LMIR Trust dan First REIT oleh Bridgewater International Ltd, Bowsprit Capital Corporation Ltd, LMIRT Management Ltd dan PT Menara Tirta Indah, seluruhnya entitas anak.

### 38. Laba per Saham Dasar

Perhitungan laba per saham dasar adalah sebagai berikut:

	2014 (6 Bulan)	2013 (6 Bulan)
Laba periode berjalan yang diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk (Rupiah)	672.911.101.492	545.643.233.421
Jumlah Rata-rata Tertimbang Saham Biasa (Lembar)	22.771.585.119	22.771.585.119
Laba Per Saham Dasar (Rupiah)	29,55	23,96

### 39. Ikatan dan Perjanjian Penting

#### a. Kerjasama Operasional dan Manajemen

- Pada tanggal 20 Agustus 2004, Perusahaan mengadakan perjanjian kerjasama dengan PT Untaian Rejeki Abadi (URA) dimana Perusahaan memberikan jasa teknik dan pemasaran atas bangunan usaha milik URA dengan luas bangunan 10.568 m<sup>2</sup>. Jangka waktu perjanjian sampai dengan 27 Mei 2034 dan dapat diperpanjang. URA akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.
- Pada tanggal 9 April 2006, PT Lippo Malls Indonesia entitas anak, mengadakan perjanjian pengelolaan pusat-pusat perbelanjaan dengan pemegang saham utama mereka untuk mengelola, memasarkan dan memelihara fasilitas pusat-pusat perbelanjaan tersebut. Jumlah pendapatan honorarium adalah sebesar Rp40,7 miliar dan Rp27,7 miliar masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.
- LMIRT Management Ltd (LMIR TM), entitas anak, mengadakan perjanjian dengan HSBC Institutional Trust Services (Singapore) Limited, sebagai *trustee* dari Lippo-Malls Indonesia Retail Trust (LMIR Trust) yang berlaku efektif sejak *listing date* dari LMIR Trust (14 Nopember 2007).

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Berdasarkan perjanjian tersebut LMIR TM akan memberikan jasa manajemen, antara lain, strategi investasi dan rekomendasi investasi maupun divestasi kepada LMIR Trust. Atas jasa yang diberikan, LMIR TM akan memperoleh sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

- Grup mengadakan perjanjian dengan beberapa kontraktor untuk pengembangan proyek. Jumlah perjanjian kontrak yang belum direalisasi adalah sebesar Rp2.304 miliar dan Rp969 miliar masing-masing pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013. Beberapa perjanjian kontrak penting tersebut yang belum direalisasi pada 30 Juni 2014 antara lain:

Entitas	Kontraktor	Nilai Kontrak (Rp miliar)	Nilai Kontrak yang Belum Direalisasi (Rp miliar)
PT Mandiri Cipta Gemilang	PT Utama Karya (Persero)	459	42
PT Lippo Cikarang Tbk	Trilogi Surya Wisesa	350	66
PT Mandiri Cipta Gemilang	PT Pembangunan Perumahan (Persero) Tbk	324	43
PT Lippo Cikarang Tbk	Lampiri-TSW jo	220	9
PT Almaron Perkasa	PT Pembangunan Perumahan (Persero) Tbk	133	10
PT Mulia Sentosa Dinamika	PT Djasa Ubersakti	98	6

#### b. Perjanjian Sewa Menyewa

- Berdasarkan Akta Perjanjian Sewa Menyewa No. 06 tanggal 12 Nopember 2008, yang dibuat di hadapan Julijanti Sundjaja, S.H., Notaris di Tangerang, PT Mandiri Cipta Gemilang (MCG), entitas anak, mengadakan perjanjian sewa gerai dengan PT Matahari Putra Prima Tbk (MPPA) untuk jangka waktu 20 tahun terhitung sejak tanggal pembukaan gerai di St. Moritz dengan jumlah keseluruhan pendapatan sewa sebesar Rp324.259.600.000.

Berdasarkan *addendum* terhadap perjanjian sewa menyewa yang telah ditandatangani pada bulan Desember 2010, dikarenakan penundaan waktu serah terima ruangan selambat-lambatnya sampai dengan Juni 2013, MCG menanggung royalti berupa penambahan masa sewa selama 5 tahun dan tunjangan partisipasi promosi pembukaan toko sebesar Rp9.700.000.000. Pada tanggal 19 Juni 2014, toko sudah beroperasi.

- Berdasarkan Akta Jual Beli No. 233, No. 234, No. 235, No. 236, No. 237, No. 238, No. 239, No. 240, No. 241, No. 242, No. 243, No. 244, No. 245, No. 246, No. 247, No. 248, No. 249, No. 250, No. 251, No. 252, No. 253 dan No. 254 masing-masing bertanggal 11 Desember 2006, seluruhnya dibuat di hadapan Unita Christina Winata, S.H., Notaris di Tangerang; Akta Jual Beli No. 135, No. 136, No. 137, No. 138, No. 139, No. 140, No. 141, No. 142 dan No. 143 masing-masing bertanggal 11 Desember 2006, seluruhnya dibuat di hadapan Rusdi Muljono, S.H., Notaris di Surabaya; Akta Jual Beli No. 41 tanggal 11 Desember 2006 yang dibuat oleh Wenda Taurusita Amidjaja, S.H., Notaris di Jakarta, Perusahaan dan PT Prudential Hotel Development, entitas anak, mengalihkan tanah dan bangunan 3 rumah sakit dan 1 hotel yang dimiliki kepada PT Karya Sentra Sejahtera (KSS), PT Graha Indah Pratama (GIP), PT Tata Prima Indah (TPI) dan PT Sentra Dinamika Perkasa (SDP) yang dimiliki secara langsung sebesar 100% masing-masing oleh Lovage International Pte. Ltd, Henley Investments Pte. Ltd, Primerich Investments Pte. Ltd dan Got Pte. Ltd, dimana perusahaan-perusahaan tersebut dimiliki oleh First Real Estate Investment Trust (First REIT). Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 23 Oktober 2006, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa dan manajemen atas sejumlah aset yang telah dialihkan tersebut dengan KSS, GIP, TPI dan SDP selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Transaksi jual dan sewa-balik tersebut memenuhi klasifikasi sewa operasi dan harga transaksinya di atas nilai wajar sehingga laba yang timbul diakui sebagai laba ditangguhkan (lihat Catatan 26).

Beban sewa atas transaksi jual dan sewa balik adalah sebesar Rp80.624.796.276 dan Rp78.612.777.405 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

- Pada tanggal 31 Desember 2010, berdasarkan Akta Jual Beli No. 146/2010, PT East Jakarta Medika (EJM), entitas anak, menjual tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Cikarang (Properti) kepada PT Graha Pilar Sejahtera (GPS) dimana GPS merupakan entitas anak yang dimiliki seluruhnya oleh First Real Estate Investment Trust (First REIT). Harga jual Properti tersebut sebesar SGD 33,333,333 dan Properti tersebut disewakan kembali.

Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 8 Nopember 2010, EJM selaku pihak yang menerima novasi sewa dari Perusahaan tanggal 10 Oktober 2011, mengadakan perjanjian sewa dengan GPS selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, EJM akan membayar beban sewa yang terdiri dari tarif sewa pokok dan tarif sewa variabel. Sewa pokok ditentukan pada tahun pertama dan selanjutnya disesuaikan, sedangkan tarif variabel diperhitungkan mulai tahun kedua berdasarkan persentase tertentu dari *gross revenue*. Sewa dibayarkan setiap 3 bulan. Keterlambatan pembayaran akan dikenakan denda sebesar 2% ditambah suku bunga rata-rata pinjaman dari 3 bank tertentu di Singapura.

Transaksi jual dan sewa-balik tersebut memenuhi klasifikasi sewa operasi dan harga transaksinya di atas nilai wajar sehingga laba yang timbul diakui sebagai laba ditangguhkan (lihat Catatan 26).

Beban sewa atas transaksi jual dan sewa balik adalah sebesar Rp16.328.955.079 dan Rp11.809.375.851 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

- Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 8 Nopember 2010, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa dengan PT Primatama Cemerlang (PC), pemilik atas tanah dan bangunan "Mochtar Riady Comprehensive Cancer Centre (MRCCC)" selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

Untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013 masing-masing adalah sebesar Rp66.984.315.915 dan Rp63.951.760.843.

- Pada tanggal 7 Januari 2012, PT Siloam International Hospitals Tbk (SIH) mengadakan perjanjian sewa bangunan rumah sakit Siloam Hospitals Palembang (Siloam Sriwijaya) dengan PT Palembangparagon Mall (PM). Perjanjian ini berlaku selama 10 tahun sejak grand opening rumah sakit dan memiliki tenggang waktu tidak dikenakan sewa (*grace period*) selama 3 (tiga) bulan sejak grand opening rumah sakit.

Atas perjanjian tersebut, Siloam Sriwijaya akan membayar beban sewa sebesar Rp3 miliar dan meningkat Rp500 juta setiap tiga tahun, yang dibayar dimuka untuk tiap periode sewa selambat-lambatnya setiap tanggal 10 (sepuluh) bulan I (pertama) periode sewa.

Pada tanggal 5 Oktober 2012, PM menandatangani perjanjian pengalihan kepemilikan bangunan dengan PT Bisma Pratama Karya, sehingga Siloam Sriwijaya menerima novasi kepemilikan sewa. Perjanjian ini tidak mengubah ketentuan sewa di perjanjian sebelumnya.

Untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013 beban sewa yang dicatatkan masing-masing sebesar Rp1.650.000.000 dan nihil.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 21 September 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa dengan PT Menara Abadi Megah (MAM), pemilik atas tanah dan bangunan "Hotel Aryaduta dan Rumah Sakit Siloam Manado" selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

Beban sewa untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013 adalah masing-masing sebesar Rp29.126.594.202 dan Rp29.126.594.204.

- Berdasarkan Akta Jual Beli No. 091/2012 yang bertanggal 30 Nopember 2012, yang dibuat di hadapan Maria Josefina Grace Kawi Tandiari S.H., Notaris di Makassar PT Siloam Karya Sejahtera (SKS), entitas anak, menjual tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Makassar (properti) kepada PT Bayutama Sukses (BS), dimana BS merupakan entitas anak yang dimiliki 100% oleh First Real Estate Investment Trust (First REIT). Harga jual properti tersebut adalah sebesar Rp467.287.558.000 dan properti tersebut disewakan kembali.

Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 21 September 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

Transaksi jual dan sewa-balik tersebut memenuhi klasifikasi sewa operasi dan harga transaksinya di atas nilai wajar sehingga laba yang timbul diakui sebagai laba ditangguhkan (lihat Catatan 26).

Beban sewa atas transaksi jual dan sewa balik adalah sebesar Rp19.937.847.222 dan Rp19.937.847.223 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

- Berdasarkan Akta Jual Beli No. 25/2013, No. 26/2013, No. 27/2013, No. 28/2013, No. 29/2013, No. 30/2013 dan No. 31/2013 yang seluruhnya bertanggal 13 Mei 2013, yang dibuat di hadapan Ambo Enre, S.H., Notaris di Badung, PT Buana Mandiri Selaras (BMS), entitas anak, menjual tanah dan bangunan Rumah Sakit Siloam Bali (properti) kepada PT Dasa Graha Jaya (DGJ), dimana DGJ merupakan entitas anak yang dimiliki 100% oleh First Real Estate Investment Trust (First REIT). Harga jual properti tersebut adalah sebesar Rp731.641.420.610 dan properti tersebut disewakan kembali.

Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 26 Maret 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

Transaksi jual dan sewa-balik tersebut memenuhi klasifikasi sewa operasi dan harga transaksinya di atas nilai wajar sehingga laba yang timbul diakui sebagai laba ditangguhkan (lihat Catatan 26).

Beban sewa atas transaksi jual dan sewa balik adalah sebesar Rp37.655.049.689 dan Rp9.956.571.429 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

- Berdasarkan perjanjian sewa yang dibuat oleh Allen & Gledhill Advocates & Solicitors tanggal 26 Maret 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian sewa dengan PT Perisai Dunia Sejahtera (PDS), pemilik atas tanah dan bangunan "Rumah Sakit Siloam TB Simatupang" selama 15 tahun. Atas perjanjian tersebut, Perusahaan akan membayar sejumlah tertentu seperti yang ditetapkan dalam perjanjian.

Beban sewa atas transaksi jual dan sewa balik adalah sebesar Rp36.001.844.720 dan Rp7.738.714.286 masing-masing untuk periode 6 (enam) bulan yang berakhir pada 30 Juni 2014 dan 2013.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**c. Master Agreement antara PT Siloam International Hospitals Tbk (SIH), entitas anak, dengan PT Metropolis Propertindo Utama (MPU)**

Pada tanggal 30 April 2013, SIH menandatangani Perjanjian Pendahuluan dengan MPU yang meliputi:

- Jual beli saham Siloam Hospitals Malang, Siloam Hospitals Salemba, Siloam Hospitals Palembang, Siloam Hospitals Medan dan Siloam Hospitals Surabaya Sea Master;
- Hak untuk membangun properti yang akan digunakan sebagai Siloam Hospitals Padang, Siloam Hospitals Bangka Belitung, Siloam Hospitals Semarang Sronol, Siloam Hospitals Bogor Internusa, Siloam Hospitals Jember, Siloam Hospitals Bluemall Bekasi, Siloam Hospitals Bekasi Grand Mall, Siloam Hospitals MT Haryono, Siloam Hospitals Salemba, Siloam Hospitals Lampung dan Siloam Hospitals Kupang;
- Hak untuk mengoperasikan dan mengelola Siloam Hospitals Kupang;
- Perjanjian sewa properti yang akan digunakan sebagai Siloam Hospitals Surabaya Sea Master, Siloam Hospitals Pluit dan Siloam Hospitals Cempaka Putih; dan
- Perjanjian penawaran properti tertentu untuk dioperasikan sebagai Siloam Hospitals Purwakarta, Siloam Hospitals Ambon, Siloam Hospitals Lubuk Linggau, Siloam Hospitals Manado Kairagi, Siloam Hospitals Serang dan Siloam Hospitals Pekanbaru.

**d. Perjanjian Fasilitas Lindung Nilai atas Utang Obligasi Berdenominasi US Dollar**

- Pada tanggal 5 Juli dan 2 September 2010, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp8.500; Rp9.000 dan Rp12.000 dan sebesar USD 4,600,000 untuk *spread* antara Rp8.000; Rp9.000 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* masing-masing sebesar 1,78% per tahun dan 2% per tahun, dari nilai transaksi. Pada tanggal 30 Januari 2013, Perusahaan menterminasi (*unwind*) fasilitas ini.
- Pada tanggal 5 April 2011, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, sebesar USD 40,000,000 untuk *spread* antara Rp8.500; Rp9.200 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,95% per tahun dari nilai transaksi. Pada tanggal 30 Januari 2013, Perusahaan menterminasi (*unwind*) fasilitas ini.
- Pada tanggal 29 Mei 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,26% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 6,282,281.50 (ekuivalen Rp75.192.627.272).
- Pada tanggal 29 Mei 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Deutsche Bank, cabang Singapura, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,26% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 6,036,340.85 (ekuivalen Rp72.248.963.607).
- Pada tanggal 5 Juni 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan J.P Morgan (S.E.A) Limited, cabang Singapura sebesar USD 25,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,18% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,905,447.63 (ekuivalen Rp34.775.302.624).
- Pada tanggal 26 Juni 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Nomura International plc, cabang Inggris, sebesar USD 25,000,000 untuk

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

*spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,125% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 3,074,531.82 (ekuivalen Rp36.799.071.393).

- Pada tanggal 29 Oktober 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan BNP Paribas, cabang Singapura, sebesar USD 115,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,69% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 13,013,689.51 (ekuivalen Rp155.760.849.726).
- Pada tanggal 29 Oktober 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan J.P Morgan (S.E.A) Limited, cabang Singapura sebesar USD 140,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,69% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 14 Mei dan 14 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 14 Nopember 2020. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 15,265,220.53 (ekuivalen Rp182.709.424.466).
- Pada tanggal 8 Nopember 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, cabang Inggris sebesar USD 21,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,685% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 14 Mei dan 14 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 14 Nopember 2020. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,543,818.88 (ekuivalen Rp30.446.968.211).
- Pada tanggal 15 Januari 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, cabang Inggris sebesar USD 97,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,525% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 14 Mei dan 14 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 14 Nopember 2020. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 12,549,726.13 (ekuivalen Rp150.207.672.015).
- Pada tanggal 25 Januari 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Nomura International plc, cabang Inggris, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,440% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 5,503,469.44 (ekuivalen Rp65.871.025.668).
- Pada tanggal 25 Januari 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan BNP Paribas, cabang Singapura, sebesar USD 30,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,075% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,799,295.73 (ekuivalen Rp33.504.770.611).
- Pada tanggal 28 Januari 2012, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan J.P Morgan (S.E.A) Limited, cabang Singapura sebesar USD 25,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,429% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,650,284.20 (ekuivalen Rp31.721.251.572).

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

- Pada tanggal 28 Januari 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Deutsche Bank, cabang Singapura, sebesar USD 25,000,000 untuk *spread* antara Rp9.500 dan Rp11.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,450% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayar setiap tanggal 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar fasilitas lindung nilai ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,823,467.41 (ekuivalen Rp33.794.081.403).
- Pada tanggal 26 September 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Deutsche Bank, cabang Singapura, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,83% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,136,639.31 (ekuivalen Rp25.573.435.855).
- Pada tanggal 26 September 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan BNP Paribas, cabang Singapura, sebesar USD 100,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,80% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 3,740,407.20 (ekuivalen Rp44.768.933.770).
- Pada tanggal 26 September 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Nomura International plc, cabang Inggris, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,83% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,054,659.09 (ekuivalen Rp24.592.214.634).
- Pada tanggal 27 September 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan J.P Morgan (S.E.A) Limited, cabang Singapura, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,83% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Mei 2019. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,890,698.65 (ekuivalen Rp22.629.772.191).
- Pada tanggal 1 Oktober 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Deutsche Bank, cabang Singapura, sebesar USD 75,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,70% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,582,811.60 (ekuivalen Rp30.913.672.029).
- Pada tanggal 1 Oktober 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan BNP Paribas, cabang Singapura, sebesar USD 63,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,695% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,828,759.99 (ekuivalen Rp21.888.428.378).
- Pada tanggal 1 Oktober 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Nomura International plc, cabang Inggris, sebesar USD 75,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,70% per tahun dari

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 2,853,330.56 (ekuivalen Rp34.151.513.457).

- Pada tanggal 1 Oktober 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan J.P Morgan (S.E.A) Limited, cabang Singapura, sebesar USD 140,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,695% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 4,063,911.10 (ekuivalen Rp48.640.951.951).
- Pada tanggal 1 Oktober 2013, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Morgan Stanley & Co, cabang Inggris, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp12.500 dengan *Premium Rate* sebesar 0,70% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 16 Mei dan 16 Nopember. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 16 Nopember 2020. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,258,127.61 (ekuivalen Rp15.058.529.380).
- Pada tanggal 24 April 2014, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Nomura International plc, cabang Inggris, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp13.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,25% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 11 April dan 11 Oktober. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 11 April 2022. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,520,105.55 (ekuivalen Rp18.194.143.286).
- Pada tanggal 5 Mei 2014, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan BNP Paribas, cabang Singapura, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp13.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,25% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 11 April dan 11 Oktober. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 11 April 2022. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,695,920.59 (ekuivalen Rp20.298.473.533).
- Pada tanggal 5 Mei 2014, Perusahaan mengadakan perjanjian fasilitas *Non Deliverable USD Call Spread Option* dengan Deutsche Bank, cabang Singapura, sebesar USD 50,000,000 untuk *spread* antara Rp11.500 dan Rp13.500 dengan *Premium Rate* sebesar 1,33% per tahun dari nilai transaksi. Beban premi dibayarkan setiap 11 April dan 11 Oktober. Fasilitas ini akan jatuh tempo pada tanggal 11 April 2022. Nilai wajar instrumen derivatif ini pada 30 Juni 2014 adalah sebesar USD 1,739,874.35 (ekuivalen Rp20.824.556.095).

#### **e. Perjanjian Fasilitas Pinjaman Bank**

- Berdasarkan Akta Perjanjian Kredit No. 86 tanggal 20 Oktober 2010 yang dibuat di hadapan Mellyani Noor Shandra, S.H., Notaris di Jakarta, dan telah diperbaharui beberapa kali dan terakhir pada tanggal 18 Desember 2013 melalui perpanjangan perjanjian kredit Nomor: 144/ICBC-MK/PTD1/X/2011/P3, PT Lippo Cikarang Tbk, entitas anak, memperoleh fasilitas Pinjaman Tetap on Demand dari PT Bank ICBC Indonesia sebesar maksimum Rp30.000.000.000 dengan suku bunga sebesar 11,5% per tahun. Pinjaman ini dapat digunakan untuk tujuan modal kerja dan jatuh tempo pada 25 Oktober 2014.

Pinjaman dijamin dengan jaminan sebidang tanah seluas 38.901 m<sup>2</sup>, dengan HGB No. 178/Sukaresmi terdaftar atas nama PT Waska Sentana, entitas anak.

- Berdasarkan Akta Perjanjian Kredit No. 85 tanggal 25 Oktober 2012 yang dibuat di hadapan Mellyani Noor Shandra, S.H., Notaris di Jakarta, melalui perpanjangan perjanjian kredit Nomor: 143/ICBC-MK/PTD/X/2011/P3, Perusahaan memperoleh fasilitas Pinjaman Tetap on Demand dari

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

PT Bank ICBC Indonesia sebesar maksimum Rp70.000.000.000 dengan suku bunga sebesar 11,5% per tahun. Pinjaman ini dapat digunakan untuk tujuan modal kerja dan jatuh tempo pada 25 Oktober 2014.

- Berdasarkan Akta Perjanjian Kredit No. 34 tanggal 30 Oktober 2006 dan No. 44 tanggal 29 Maret 2007 yang dibuat di hadapan H. Zamri, S.H., Notaris di Jakarta melalui perpanjangan perjanjian kredit Nomor: (7) 44 dan (8) 34, tanggal 27 Nopember 2013, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman Kredit Modal Kerja dari PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk masing-masing sebesar maksimum Rp20.000.000.000 dan Rp250.000.000.000 dengan suku bunga sebesar 10,75% dan 10,75% per tahun. Kedua pinjaman ini jatuh tempo pada 12 Juni 2014.

Pinjaman dijamin dengan Tanah kosong seluas 21.940 m<sup>2</sup> di Perumahan Lippo Village, Jl. Boulevard Jend. Sudirman, Desa Kelapa Dua, Kecamatan Curug, Kabupaten Tangerang, Provinsi Banten, dengan rincian sebagai berikut:

1. SHGB No. 3695 tanggal 9 Januari 1998, (jatuh tempo sertifikat tanggal 9 Januari 2028), seluas 340 m<sup>2</sup> atas nama Perusahaan.
2. SHGB No. 2866 tanggal 4 April 1997, (jatuh tempo sertifikat tanggal 24 September 2022), seluas 15.235 m<sup>2</sup> atas nama Perusahaan.
3. SHGB No. 4028 tanggal 6 Agustus 1998, (jatuh tempo sertifikat tanggal 6 Agustus 2028), seluas 6.365 m<sup>2</sup> atas nama Perusahaan.

**40. Segmen Operasi**

	30 Juni 2014 (Dalam Ribuan Rupiah)						Eliminasi	Konsolidasian
	<i>Urban Development</i>	<i>Large Scale Integrated Development</i>	<i>Retail Malls</i>	<i>Healthcare</i>	<i>Hospitality and Infrastructure</i>	<i>Property and Portfolio Management</i>		
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp		
Pendapatan Neto	1.125.938.322	798.296.649	123.269.789	1.567.853.446	162.487.525	336.627.027	(5.910.532)	4.108.562.226
Laba Bruto	690.332.969	423.938.796	121.826.100	431.601.521	87.836.131	172.092.234	(5.910.532)	1.921.717.219
Beban Penjualan	(79.939.870)	(43.488.568)	(33.934.965)	(12.859.806)	(1.532.408)	(5.742.291)	5.910.532	(171.587.376)
Beban Umum dan Administrasi	(165.824.038)	(79.507.037)	(12.487.127)	(338.758.816)	(54.832.349)	(64.672.239)	--	(716.081.606)
Pendapatan Bunga	16.538.345	7.714.740	681.777	8.972.373	116.657	571.218	--	34.595.110
Beban Bunga	(48.313.899)	(222.145)	(52.243)	(31.361.108)	235.611	(1.532.917)	--	(81.246.701)
Pendapatan (Beban) Lain-lain - Bersih	53.918.294	4.535.313	4.168.671	(4.944.454)	19.052.552	3.170.504	--	79.900.880
Bagian Laba (Rugi) dari Entitas Asosiasi	(7.832.231)	--	--	--	--	8.587.777	--	755.546
<b>Laba Sebelum Manfaat (Beban) Pajak</b>	<b>458.879.570</b>	<b>312.971.099</b>	<b>80.202.213</b>	<b>52.649.710</b>	<b>50.876.194</b>	<b>112.474.286</b>	--	<b>1.068.053.072</b>
Manfaat (Beban) Pajak								
Kini	(88.782.786)	(40.313.652)	(10.268.049)	(10.905.693)	(9.907.661)	(11.202.559)	--	(171.380.400)
Tangguhan	(3.213.435)	--	--	2.818.584	(480.376)	2.409.371	--	1.534.144
<b>Laba Periode Berjalan</b>	<b>366.883.349</b>	<b>272.657.447</b>	<b>69.934.164</b>	<b>44.562.601</b>	<b>40.488.157</b>	<b>103.681.098</b>	--	<b>898.206.816</b>
Laba yang Dapat Diatribusikan Kepada:								
Pemilik Entitas Induk	156.144.767	257.515.122	68.944.938	46.136.872	40.488.304	103.681.098	--	672.911.101
Kepentingan Nonpengendali	210.738.582	15.142.325	989.226	(1.574.271)	(147)	--	--	225.295.715
	<b>366.883.349</b>	<b>272.657.447</b>	<b>69.934.164</b>	<b>44.562.601</b>	<b>40.488.157</b>	<b>103.681.098</b>	--	<b>898.206.816</b>
Aset Segmen	20.612.238.107	7.272.797.564	1.721.708.616	2.639.878.372	1.549.996.492	697.688.884	--	34.494.308.035
Penyertaan Saham pada Entitas Asosiasi	109.797.589	--	--	--	--	1.594.454	--	111.392.043
<b>Jumlah Aset</b>	<b>20.722.035.696</b>	<b>7.272.797.564</b>	<b>1.721.708.616</b>	<b>2.639.878.372</b>	<b>1.549.996.492</b>	<b>699.283.338</b>	--	<b>34.605.700.078</b>
Liabilitas Segmen	<b>14.176.720.419</b>	<b>3.295.625.395</b>	<b>449.267.277</b>	<b>590.530.525</b>	<b>204.990.299</b>	<b>56.275.944</b>	--	<b>18.773.409.859</b>
Belanja Modal	32.920.515	72.086.736	3.331.642	128.461.219	--	13.977.073	--	250.777.185
Penyusutan	16.255.827	2.943.498	1.444.906	127.997.834	922.450	19.853.113	--	169.417.628
Beban Non Kas Selain Penyusutan	31.168.806	17.613	--	--	--	--	--	31.186.419

**PT LIPPO KARAWACI Tbk**

**DAN ENTITAS ANAK**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	30 Juni 2013 (Dalam Ribuan Rupiah)							
	<i>Urban Development</i>	<i>Large Scale Integrated Development</i>	<i>Retail Malls</i>	<i>Healthcare</i>	<i>Hospitality and Infrastructure</i>	<i>Property and Portfolio Management</i>	Eliminasi	Konsolidasian
	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp
Pendapatan Neto	862.832.857	463.721.599	87.636.477	1.201.339.163	314.438.554	143.432.479	(6.091.496)	3.067.309.633
Laba Bruto	528.782.039	247.855.017	85.906.098	319.371.183	173.298.752	109.322.692	(6.091.496)	1.458.444.285
Beban Penjualan	(80.882.058)	(44.706.996)	(21.955.732)	(10.431.509)	(4.902.098)	(867.028)	6.091.496	(157.653.925)
Beban Umum dan Administrasi	(125.778.474)	(13.380.382)	(5.947.286)	(244.460.522)	(71.223.540)	(68.833.249)	--	(529.623.453)
Pendapatan Bunga	36.785.653	3.786.499	504.600	1.925.683	351.042	2.046.340	--	45.399.817
Beban Bunga	(33.606.945)	(10.067.724)	(77.933)	(9.563.406)	(1.432.113)	(1.770.368)	--	(56.518.489)
Pendapatan (Beban) Lain-lain - Bersih	86.078.963	1.072.564	7.461.303	(30.960.448)	13.276.058	8.191.451	--	85.119.891
Bagian Laba (Rugi) dari Entitas Asosiasi	3.702.954	--	--	--	--	--	--	3.702.954
<b>Laba Sebelum Manfaat (Beban) Pajak</b>	<b>415.082.132</b>	<b>184.558.978</b>	<b>65.891.050</b>	<b>25.880.981</b>	<b>109.368.101</b>	<b>48.089.838</b>	--	<b>848.871.080</b>
Manfaat (Beban) Pajak								
Kini	(77.113.792)	(23.746.304)	(10.161.280)	(10.826.915)	(7.138.713)	(6.951.843)	--	(135.938.847)
Tanggung	(2.716.463)	(230.305)	--	2.354.974	(10.452.208)	--	--	(11.044.002)
<b>Laba Periode Berjalan</b>	<b>335.251.877</b>	<b>160.582.369</b>	<b>55.729.770</b>	<b>17.409.040</b>	<b>91.777.180</b>	<b>41.137.995</b>	--	<b>701.888.231</b>
Laba yang Dapat Diatribusikan Kepada:								
Pemilik Entitas Induk	182.000.481	154.262.579	54.488.895	21.976.103	91.777.180	41.137.995	--	545.643.233
Kepentingan Nonpengendali	153.251.396	6.319.790	1.240.875	(4.567.063)	--	--	--	156.244.998
	<b>335.251.877</b>	<b>160.582.369</b>	<b>55.729.770</b>	<b>17.409.040</b>	<b>91.777.180</b>	<b>41.137.995</b>	--	<b>701.888.231</b>
Aset Segmen	17.089.963.186	5.376.241.625	1.590.027.735	1.664.688.587	668.822.094	1.117.597.983	--	27.507.341.210
Penyertaan Saham pada Entitas Asosiasi	82.284.456	43.326.250	--	--	--	--	--	125.610.706
<b>Jumlah Aset</b>	<b>17.172.247.642</b>	<b>5.419.567.875</b>	<b>1.590.027.735</b>	<b>1.664.688.587</b>	<b>668.822.094</b>	<b>1.117.597.983</b>	--	<b>27.632.951.916</b>
<b>Liabilitas Segmen</b>	<b>11.480.756.979</b>	<b>2.983.892.795</b>	<b>343.435.934</b>	<b>541.393.619</b>	<b>150.585.172</b>	<b>43.643.225</b>	--	<b>15.543.707.724</b>
Belanja Modal	681.165.167	57.525.804	20.856.297	241.086.579	--	13.425.200	--	1.014.059.047
Penyusutan	15.112.187	2.684.464	1.143.811	89.816.463	1.257.500	19.847.168	--	129.861.593
Beban Non Kas Selain Penyusutan	47.682.333	8.807	--	--	--	--	--	47.691.140

**41. Aset dan Liabilitas Moneter dalam Mata Uang Asing**

	30 Juni 2014					
	Mata Uang Asing					Ekuivalen
	USD	JPY	SGD	EUR	AUD	Rupiah
<b>Aset</b>						
Kas dan Setara Kas	90.505.097	113.800	23.170.577	421.617	6.376	1.312.270.669.885
Piutang Usaha	3.351.652	--	4.403.336	--	--	82.313.091.676
Aset Keuangan Lancar Lainnya	49.950	--	5.897.589	--	--	57.114.440.184
<b>Jumlah Aset</b>	<b>93.906.699</b>	<b>113.800</b>	<b>33.471.502</b>	<b>421.617</b>	<b>6.376</b>	<b>1.451.698.201.745</b>
<b>Liabilitas</b>						
Utang Usaha	--	--	123.769	--	--	1.186.078.327
Beban Akrua	4.080.982	--	533.576	--	--	53.958.532.366
Utang Obligasi	803.306.000	--	--	--	--	9.614.769.514.000
<b>Jumlah Liabilitas</b>	<b>807.386.982</b>	--	<b>657.345</b>	--	--	<b>9.669.914.124.693</b>
<b>Jumlah Aset (Liabilitas) - Bersih</b>	<b>(713.480.283)</b>	<b>113.800</b>	<b>32.814.157</b>	<b>421.617</b>	<b>6.376</b>	<b>(8.218.215.922.948)</b>

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

	31 Desember 2013					Ekuivalen Rupiah
	Mata Uang Asing					
	USD	JPY	SGD	EUR	AUD	
<b>Aset</b>						
Kas dan Setara Kas	12.863.184	113.800	22.610.315	23.173	168.145	376.713.194.300
Piutang Usaha	3.381.652	--	5.704.505	--	--	96.141.930.368
Aset Keuangan Lancar Lainnya	49.950	--	5.813.685	--	--	56.582.999.730
Jumlah Aset	<u>16.294.786</u>	<u>113.800</u>	<u>34.128.505</u>	<u>23.173</u>	<u>168.145</u>	<u>529.438.124.398</u>
<b>Liabilitas</b>						
Utang Usaha	--	--	3.516.878	--	--	33.860.501.384
Beban Akrua	1.373.082	--	780.424	--	--	24.250.418.770
Utang Obligasi	653.306.000	--	--	--	--	7.963.146.834.000
Jumlah Liabilitas	<u>654.679.082</u>	<u>--</u>	<u>4.297.302</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>8.021.257.754.154</u>
<b>Jumlah Aset (Liabilitas) - Bersih</b>	<u><b>(638.384.296)</b></u>	<u><b>113.800</b></u>	<u><b>29.831.203</b></u>	<u><b>23.173</b></u>	<u><b>168.145</b></u>	<u><b>(7.491.819.629.756)</b></u>

Sehubungan dengan saldo liabilitas dalam mata uang asing, Perusahaan telah melakukan beberapa kontrak derivatif dengan pihak lain untuk mengelola risiko nilai tukar mata uang asing (lihat Catatan 39.d).

## 42. Kontinjensi

- Pada tanggal 27 Maret 2009, dr Doro Soendoro, dr Liem Kian Hong dan dr Hardi Susanto sebagai penggugat mengajukan gugatan kepada PT Siloam International Hospitals (SIH), entitas anak, sebagai tergugat mengenai pemutusan kontrak kerja penggugat. Semua klaim yang diajukan ditolak melalui keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Barat No 147/Pdt.G/2009/PN.JKT.BAR tanggal 23 Juli 2009 namun klaim penggugat dikabulkan melalui putusan Pengadilan Tinggi Jakarta No. 626/PDT/2009/PT.DKI tanggal 29 Juni 2010.

Pada tanggal 24 September 2010, penggugat mengajukan banding terhadap keputusan Mahkamah Agung. Kemudian berdasarkan Relas Pemberitahuan Isi Putusan Kasasi Mahkamah Agung No. 410.K/Pdt/2011.jo No.147/Pdt.G/2009/PN.Jkt.Bar tanggal 20 Agustus 2013, MA membatalkan putusan Pengadilan Tinggi Jakarta Barat No.626/Pdt/2009/PT.DKI dan menyatakan Pengadilan Tinggi Jakarta Barat tidak berwenang untuk mengadili dan menghukum penggugat untuk membayar biaya pengadilan Rp500.000.

Sampai dengan tanggal laporan, SIH tidak memperoleh informasi adanya upaya hukum lanjutan gugatan ini.

- Pada 9 Juli 2009, Alfonsus Budi Susanto, S.E., M.A., penggugat, mengajukan gugatan kepada SIH sebagai Tergugat I dan empat terdakwa lainnya sehubungan dengan malpraktik yang diderita oleh penggugat. Semua klaim ditolak melalui keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Utara No 237/Pdt.G/2009/PN.Jkt.Ut tanggal 11 Maret 2010 dan dikuatkan pada tanggal 18 Mei 2011, melalui putusan Pengadilan Tinggi Jakarta No. 548/PDT/2010/PT.DKI.

Pada tanggal 23 Pebruari 2012, penggugat mengajukan kasasi terhadap keputusan Pengadilan Tinggi Jakarta ke Mahkamah Agung. Sampai dengan tanggal laporan, kasus ini masih dalam proses.

- Pada 1 Oktober 2012, Wahyu Indrawan, penggugat, mengajukan gugatan No 71/Pdt.G/2012/PN.JBI kepada PT Golden First Atlanta (GFA), entitas anak, sebagai Tergugat I dan dua terdakwa lainnya sehubungan dengan malpraktik yang diderita oleh istri penggugat.

Semua klaim ditolak berdasarkan putusan Pengadilan Negeri Jambi No. 71/Pdt.G/2012/PN.JBI tanggal 23 Juli 2013 dan dikuatkan melalui putusan Pengadilan Tinggi Jambi No. 63/PDT/2013/PT.JBI tanggal 18 Desember 2013.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Pada 5 Pebruari 2014, penggugat mengajukan mengajukan kasasi kepada Mahkamah Agung.

- Berdasarkan surat perkara No. 254, PT Gowa Makassar Tourism Development Tbk (GMTD), entitas anak, merupakan tergugat dan tergugat I mengenai tanah seluas 59.992 m<sup>2</sup> yang terletak di Maccini Sombala. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut dalam proses peninjauan kembali di Mahkamah Agung Republik Indonesia.
- Berdasarkan surat perkara No. 126, GMTD, entitas anak, merupakan penggugat mengenai tanah seluas 60.000 m<sup>2</sup> yang terletak di Tanjung Merdeka. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses peninjauan kembali di Mahkamah Agung Republik Indonesia.
- GMTD, entitas anak, merupakan tergugat II dalam perkara No. 219 mengenai tanah seluas 600 m<sup>2</sup> yang terletak di Maccini Sombala. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses kasasi di Mahkamah Agung Republik Indonesia.
- Berdasarkan surat perkara No. 228, No. 312 dan No. 339, GMTD, entitas anak, merupakan tergugat mengenai tanah seluas 43.134 m<sup>2</sup> yang terletak di Tanjung Merdeka. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara No. 339 dalam proses banding di Pengadilan Tinggi Makassar dan perkara No. 228, No. 312 masih dalam proses persidangan di Pengadilan Negeri Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 163 dan No. 318, GMTD, entitas anak, merupakan tergugat mengenai tanah seluas 59.996 m<sup>2</sup> yang terletak di Maccini Sombala dan seluas 10.000 m<sup>2</sup> terletak di Parambungan. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara No. 163 dalam proses banding di Pengadilan Tinggi Makassar dan perkara No. 318 masih dalam proses persidangan di Pengadilan Negeri Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 218, GMTD, entitas anak, merupakan penggugat mengenai tanah seluas 21.023 m<sup>2</sup> yang terletak di Kelurahan Lette. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses banding di Pengadilan Tinggi Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 144 dan 145, GMTD, entitas anak, merupakan tergugat I mengenai tanah seluas 36.600 m<sup>2</sup> yang terletak di Barombong. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses persidangan di Pengadilan Negeri Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 57, 58 dan 59, GMTD, entitas anak, merupakan tergugat II mengenai tanah seluas 19.028 m<sup>2</sup>, 26.034 m<sup>2</sup> dan 18.244 m<sup>2</sup> yang terletak di Tanjung Merdeka. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses persidangan di Pengadilan Negeri Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 12, GMTD, entitas anak, merupakan tergugat I mengenai tanah seluas 23.700 m<sup>2</sup> yang terletak di Tanjung Merdeka. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses persidangan di Pengadilan Negeri Makassar.
- Berdasarkan surat perkara No. 64, GMTD, entitas anak, merupakan turut tergugat mengenai tanah seluas 10.000 m<sup>2</sup> yang terletak di Tanjung Merdeka. Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan ini, perkara tersebut masih dalam proses kasasi di Mahkamah Agung RI.

#### **43. Instrumen Keuangan dan Manajemen Risiko Keuangan**

---

Risiko keuangan utama yang dihadapi Grup adalah risiko kredit, risiko nilai tukar mata uang asing, risiko likuiditas dan risiko harga. Perhatian atas pengelolaan risiko ini telah meningkat secara signifikan dengan mempertimbangan perubahan dan volatilitas pasar keuangan di Indonesia dan internasional.

##### **(i) Risiko Kredit**

Risiko kredit adalah risiko dimana Grup akan mengalami kerugian yang timbul dari pelanggan, klien atau pihak rekanan yang gagal memenuhi kewajiban kontraktual mereka. Instrumen keuangan Grup yang

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

mempunyai potensi atas risiko kredit terdiri dari kas dan setara kas, piutang usaha, piutang lain-lain dan investasi. Jumlah eksposur risiko kredit maksimum sama dengan nilai tercatat atas akun-akun tersebut.

Grup mengelola risiko kredit dengan menetapkan batasan jumlah risiko yang dapat diterima untuk masing-masing pelanggan dan lebih selektif dalam pemilihan bank dan institusi keuangan, yaitu hanya bank-bank dan institusi keuangan ternama dan yang berpredikat baik yang dipilih.

Tabel berikut menganalisis kualitas aset keuangan berdasarkan jatuh tempo masing-masing aset keuangan:

	30 Juni 2014					Jumlah
	Belum jatuh Tempo	Jatuh Tempo			Jumlah	
		0 - 90 Hari	91 - 180 Hari	> 181 Hari		
Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	
<b>Aset Keuangan</b>						
Diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi						
Derivatif	1.230.566.633.127	--	--	--	--	1.230.566.633.127
Pinjaman yang Diberikan dan Piutang						
Kas dan Setara Kas	2.704.093.339.875	--	--	--	--	2.704.093.339.875
Piutang Usaha	380.983.525.456	237.440.912.253	69.028.262.677	226.839.519.962	533.308.694.892	914.292.220.348
Aset Keuangan Lancar Lainnya	575.570.558.811	--	--	--	--	575.570.558.811
Piutang pihak berelasi non-usaha	12.326.165.137	--	--	--	--	12.326.165.137
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	490.767.430.948	--	--	--	--	490.767.430.948
Tersedia untuk Dijual						
Investasi Tersedia untuk Dijual	5.368.475.894.869	--	--	--	--	5.368.475.894.869
<b>Jumlah Aset Keuangan</b>	<b>10.762.783.548.223</b>	<b>237.440.912.253</b>	<b>69.028.262.677</b>	<b>226.839.519.962</b>	<b>533.308.694.892</b>	<b>11.296.092.243.115</b>
<b>31 Desember 2013</b>						
	Belum jatuh Tempo	Jatuh Tempo			Jumlah	
		0 - 90 Hari	91 - 180 Hari	> 181 Hari		
Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	Rp	
<b>Aset Keuangan</b>						
Diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi						
Derivatif	1.089.358.745.423	--	--	--	--	1.089.358.745.423
Pinjaman yang Diberikan dan Piutang						
Kas dan Setara Kas	1.855.051.780.961	--	--	--	--	1.855.051.780.961
Piutang Usaha	342.416.433.304	213.404.687.766	62.040.508.116	203.876.478.031	479.321.673.913	821.738.107.217
Aset Keuangan Lancar Lainnya	579.151.927.041	--	--	--	--	579.151.927.041
Piutang pihak berelasi non-usaha	9.737.396.584	--	--	--	--	9.737.396.584
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	460.469.077.258	--	--	--	--	460.469.077.258
Tersedia untuk Dijual						
Investasi Tersedia untuk Dijual	5.168.300.838.797	--	--	--	--	5.168.300.838.797
<b>Jumlah Aset Keuangan</b>	<b>9.504.486.199.368</b>	<b>213.404.687.766</b>	<b>62.040.508.116</b>	<b>203.876.478.031</b>	<b>479.321.673.913</b>	<b>9.983.807.873.281</b>

**(ii) Risiko Nilai Tukar Mata Uang**

Risiko nilai tukar mata uang adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas masa mendatang dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi akibat perubahan nilai tukar mata uang asing. Instrumen keuangan Grup yang mempunyai potensi atas risiko nilai tukar mata uang terutama terdiri dari kas dan setara kas, investasi dan pinjaman.

Untuk mengelola risiko nilai tukar mata uang asing, Perusahaan telah melakukan beberapa kontrak derivatif dengan pihak lain.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Tabel berikut menyajikan jumlah aset dan liabilitas keuangan dalam mata uang asing pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013 berdasarkan jenis mata uang asing :

	30 Juni 2014					Ekuivalen Rupiah
	Mata Uang Asing					
	USD	JPY	SGD	EUR	AUD	
<b>Aset</b>						
Kas dan Setara Kas	90.505.097	113.800	23.170.577	421.617	6.376	1.312.270.669.885
Piutang Usaha	3.351.652	-	4.403.336	-	-	82.313.091.676
Aset Keuangan Lancar Lainnya	86.015.621	-	569.811.667	-	-	6.490.026.166.141
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	49.950	-	5.897.589	-	-	57.114.440.184
Jumlah Aset	<u>179.922.320</u>	<u>113.800</u>	<u>603.283.169</u>	<u>421.617</u>	<u>6.376</u>	<u>7.941.724.367.886</u>
<b>Liabilitas</b>						
Utang Usaha	--	--	123.769	--	--	1.186.078.327
Beban Akruwal	4.080.982	--	533.576	--	--	53.958.532.366
Utang Obligasi	803.306.000	--	--	--	--	9.614.769.514.000
Jumlah Liabilitas	<u>807.386.982</u>	<u>--</u>	<u>657.345</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>9.669.914.124.693</u>
<b>Jumlah Aset (Liabilitas) - Bersih</b>	<b><u>(627.464.662)</u></b>	<b><u>113.800</u></b>	<b><u>602.625.824</u></b>	<b><u>421.617</u></b>	<b><u>6.376</u></b>	<b><u>(1.728.189.756.807)</u></b>
	31 Desember 2013					
	Mata Uang Asing					Ekuivalen
	USD	JPY	SGD	EUR	AUD	Rupiah
<b>Aset</b>						
Kas dan Setara Kas	12.863.184	113.800	22.610.315	23.173	168.145	376.713.194.300
Piutang Usaha	3.381.652	--	5.704.505	--	--	96.141.930.368
Aset Keuangan Lancar Lainnya	89.372.282	--	542.632.857	--	--	6.313.827.892.494
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	49.950	--	5.813.685	--	--	56.582.999.730
Jumlah Aset	<u>105.667.068</u>	<u>113.800</u>	<u>576.761.362</u>	<u>23.173</u>	<u>168.145</u>	<u>6.843.266.016.892</u>
<b>Liabilitas</b>						
Utang Usaha	--	--	3.516.878	--	--	33.860.501.384
Beban Akruwal	1.373.082	--	780.424	--	--	24.250.418.770
Utang Obligasi	653.306.000	--	--	--	--	7.963.146.834.000
Jumlah Liabilitas	<u>654.679.082</u>	<u>--</u>	<u>4.297.302</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>8.021.257.754.154</u>
<b>Jumlah Aset (Liabilitas) - Bersih</b>	<b><u>(549.012.014)</u></b>	<b><u>113.800</u></b>	<b><u>572.464.060</u></b>	<b><u>23.173</u></b>	<b><u>168.145</u></b>	<b><u>(1.177.991.737.262)</u></b>

Analisa Sensitivitas

Dengan hipotesis pelemahan nilai tukar terhadap mata uang Dolar Amerika Serikat sebesar 10%, akan meningkatkan laba sebelum pajak sebesar Rp200.700.276.516 (2013: Rp43.840.784.437).

Dengan hipotesis pelemahan nilai tukar terhadap mata uang Dolar Singapura sebesar 10%, akan meningkatkan laba sebelum pajak sebesar Rp23.613.374.605 (2013: Rp31.383.402.097).

Analisis di atas didasarkan pada asumsi bahwa pelemahan dan penguatan terhadap semua mata uang asing dengan pola yang sama, tetapi tidak benar-benar terjadi pada kenyataannya. Analisis tersebut belum memperhitungkan dampak efektivitas instrumen derivatif sebagai lindung nilai.

(iii) **Risiko Suku Bunga**

Risiko suku bunga adalah risiko dimana nilai wajar atau arus kas masa datang dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi akibat perubahan suku bunga pasar. Grup tidak memiliki risiko suku bunga terutama karena tidak memiliki pinjaman dengan suku bunga mengambang.

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**Risiko Likuiditas**

Risiko likuiditas adalah risiko di mana posisi arus kas Grup menunjukkan pendapatan jangka pendek tidak cukup untuk menutupi pengeluaran jangka pendek.

Grup mengelola risiko likuiditas dengan mempertahankan kas dan setara kas yang mencukupi dalam memenuhi komitmen Grup untuk operasi normal Grup dan secara rutin mengevaluasi proyeksi arus kas dan arus kas aktual, serta jadwal tanggal jatuh tempo aset dan liabilitas keuangan.

Tabel berikut menganalisis rincian liabilitas keuangan berdasarkan jatuh tempo:

	30 Juni 2014				Jumlah Rp
	Akan Jatuh Tempo dalam			Tidak Memiliki Jatuh Tempo Rp	
	Kurang dari 1 Tahun Rp	1 - 5 Tahun Rp	Lebih dari 5 Tahun Rp		
Diukur dengan biaya perolehan diamortisasi					
Utang Usaha - Pihak Ketiga	381.268.560.006	--	--	--	381.268.560.006
Beban Akrua	642.494.196.939	--	--	--	642.494.196.939
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek	9.486.364.146	--	--	--	9.486.364.146
Liabilitas Keuangan Jangka Pendek Lainnya	--	--	--	568.820.011.467	568.820.011.467
Utang Bank Jangka Pendek	4.856.761.606	--	--	--	4.856.761.606
Utang Bank Jangka Panjang	12.104.808.997	36.828.141.286	--	--	48.932.950.283
Utang Pihak Berelasi Non-usaha	--	--	--	3.828.412.119	3.828.412.119
Utang Obligasi	--	--	9.372.617.797.866	--	9.372.617.797.866
Liabilitas Keuangan Jangka Panjang Lainnya	--	--	--	59.158.638.704	59.158.638.704
<b>Jumlah</b>	<b>1.050.210.691.694</b>	<b>36.828.141.286</b>	<b>9.372.617.797.866</b>	<b>631.807.062.290</b>	<b>11.091.463.693.136</b>

  

	31 Desember 2013				Jumlah Rp
	Akan Jatuh Tempo dalam			Tidak Memiliki Jatuh Tempo Rp	
	Kurang dari 1 Tahun Rp	1 - 5 Tahun Rp	Lebih dari 5 Tahun Rp		
Diukur dengan biaya perolehan diamortisasi					
Utang Usaha - Pihak Ketiga	397.748.177.608	--	--	--	397.748.177.608
Beban Akrua	551.608.473.508	--	--	--	551.608.473.508
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek	13.318.752.901	--	--	--	13.318.752.901
Liabilitas Keuangan Jangka Pendek Lainnya	--	--	--	300.183.744.169	300.183.744.169
Utang Bank Jangka Pendek	4.927.167.196	--	--	--	4.927.167.196
Utang Bank Jangka Panjang	11.792.174.233	42.960.940.232	--	--	54.753.114.465
Utang Pihak Berelasi Non-usaha	--	--	--	3.828.292.119	3.828.292.119
Utang Obligasi	--	--	7.747.839.607.892	--	7.747.839.607.892
Liabilitas Keuangan Jangka Panjang Lainnya	--	--	--	50.996.677.731	50.996.677.731
<b>Jumlah</b>	<b>979.394.745.446</b>	<b>42.960.940.232</b>	<b>7.747.839.607.892</b>	<b>355.008.714.019</b>	<b>9.125.204.007.589</b>

**(iv) Risiko Harga**

Risiko harga adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan sebagai akibat perubahan harga pasar. Grup memiliki risiko harga terutama karena investasi yang diklasifikasikan dalam kelompok tersedia untuk dijual.

Grup mengelola risiko harga dengan secara rutin melakukan evaluasi terhadap kinerja keuangan dan harga pasar atas investasinya, serta selalu memantau perkembangan pasar global.

**Analisa Sensitivitas**

Dengan hipotesis penurunan nilai AFS di pasar sebesar 1% akan menurunkan Laba yang Belum Direalisasi atas Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual sebesar Rp53.684.758.948 (2013: Rp51.099.718.157).

**PT LIPPO KARAWACI Tbk****DAN ENTITAS ANAK****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta

Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit)

(Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**Estimasi Nilai Wajar**

Tabel di bawah ini menyajikan nilai tercatat masing-masing kategori aset dan liabilitas keuangan:

	30 Juni 2014		31 Desember 2013	
	Nilai Tercatat Rp	Nilai Wajar Rp	Nilai Tercatat Rp	Nilai Wajar Rp
<b>Aset Keuangan</b>				
Diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi				
Derivatif	1.230.566.633.127	1.230.566.633.127	1.089.358.745.423	1.089.358.745.423
Pinjaman yang diberikan dan piutang				
Kas dan Setara Kas	2.704.093.339.875	2.704.093.339.875	1.855.051.780.961	1.855.051.780.961
Piutang Usaha	914.292.220.348	914.292.220.348	771.671.659.700	771.671.659.700
Aset Keuangan Lancar Lainnya	575.570.558.811	575.570.558.811	579.151.927.041	579.151.927.041
Piutang pihak berelasi non-usaha	12.326.165.137	12.326.165.137	9.737.396.584	9.737.396.584
Aset Keuangan tidak Lancar Lainnya	490.767.430.948	490.767.430.948	460.469.077.258	460.469.077.258
Tersedia untuk Dijual				
Investasi Tersedia untuk Dijual	5.368.475.894.869	5.368.475.894.869	5.168.300.838.797	5.168.300.838.797
<b>Jumlah Aset Keuangan</b>	<b>11.296.092.243.115</b>	<b>11.296.092.243.115</b>	<b>9.933.741.425.764</b>	<b>9.933.741.425.764</b>
<b>Liabilitas Keuangan</b>				
Diukur dengan biaya perolehan diamortisasi				
Utang Usaha - Pihak Ketiga	381.268.560.006	381.268.560.006	397.748.177.608	397.748.177.608
Beban Akrua	642.494.196.939	642.494.196.939	551.608.473.508	551.608.473.508
Liabilitas Keuangan Jangka Pendek Lainnya	568.820.011.467	568.820.011.467	300.183.744.169	300.183.744.169
Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek	9.486.364.146	9.486.364.146	13.318.752.901	13.318.752.901
Utang Bank Jangka Pendek	4.856.761.606	4.856.761.606	4.927.167.196	4.927.167.196
Utang Pihak Berelasi Non-usaha	3.828.412.119	3.828.412.119	3.828.292.119	3.828.292.119
Utang Bank Jangka Panjang	48.932.950.283	48.932.950.283	54.753.114.465	54.753.114.465
Utang Obligasi	9.372.617.797.866	9.879.552.076.029	7.747.839.607.892	7.640.820.893.622
Liabilitas Keuangan Jangka Panjang Lainnya	59.158.638.704	54.642.592.257	50.996.677.731	46.480.631.284
<b>Jumlah Liabilitas Keuangan</b>	<b>11.091.463.693.136</b>	<b>11.593.881.924.852</b>	<b>9.125.204.007.589</b>	<b>9.013.669.246.872</b>

Pada tanggal 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013, manajemen memperkirakan bahwa nilai tercatat aset dan liabilitas keuangan jangka pendek dan yang jatuh temponya tidak ditentukan telah mencerminkan nilai wajarnya.

Nilai wajar instrumen derivatif dan liabilitas jangka panjang lainnya diestimasi dengan menggunakan teknik penilaian dengan input porsi yang dapat diobservasi (Tingkat 2). Nilai wajar investasi tersedia untuk dijual dan utang obligasi diperoleh dari kuotasi di pasar aktif (Tingkat 1). Berikut hirarki nilai wajar untuk aset keuangan yang pada akhir periode dicatat menggunakan nilai wajar, yaitu:

	30 Juni 2014	Level 1	Level 2	Level 3
	Rp	Rp	Rp	Rp
<b>Aset Keuangan yang Diukur dengan Nilai Wajar</b>				
Derivatif	1.230.566.633.127	--	1.230.566.633.127	--
<b>Aset Tersedia untuk Dijual</b>				
Aset Keuangan Lancar Lainnya	5.368.475.894.869	5.368.475.894.869	--	--
Aset Keuangan Tidak Lancar Lainnya	58.329.023.011	--	--	58.329.023.011
	<b>30 Juni 2014</b>	<b>Level 1</b>	<b>Level 2</b>	<b>Level 3</b>
	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>	<b>Rp</b>
<b>Aset Keuangan yang Diukur dengan Nilai Wajar</b>				
Derivatif	1.089.358.745.423	--	1.089.358.745.423	--
<b>Aset Tersedia untuk Dijual</b>				
Aset Keuangan Lancar Lainnya	5.109.971.815.786	5.109.971.815.786	--	--
Aset Keuangan Tidak Lancar Lainnya	58.329.023.011	--	--	58.329.023.011

**PT LIPPO KARAWACI Tbk  
DAN ENTITAS ANAK  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

**44. Kombinasi Bisnis**

**Akuisisi PT Medika Sarana Triliansia (MST)**

Pada tanggal 13 Desember 2013, SIH mengakuisisi secara tidak langsung 80% saham MST dari pihak ketiga melalui PT Koridor Usaha Maju, dalam rangka perluasan usaha yang memiliki nilai strategis dan mendukung kegiatan usaha Grup.

Tabel berikut merangkum jumlah aset teridentifikasi yang diperoleh dan liabilitas yang diambil-alih pada tanggal akuisisi MST:

	<u>Rp</u>
Kas dan Setara Kas	27.436.090.446
Piutang Usaha	10.435.964.113
Aset Keuangan Lancar Lainnya	244.157.342
Persediaan	5.242.737.740
Pajak Dibayar di Muka	9.666.551.053
Beban Dibayar di Muka	1.799.222.306
Piutang Pihak Berelasi Non-usaha	52.914.861.030
Aset Tetap	167.319.345.979
Aset Takberwujud Lainnya	77.008.822
Utang Usaha - Pihak Ketiga	(682.034.266)
Beban Akrua	(2.612.701.121)
Utang Pajak	(104.609.273)
Liabilitas Pajak Tangguhan	(5.329.854.371)
Liabilitas jangka pendek lainnya	(8.220.363.189)
Bagian Lancar atas Liabilitas Jangka Panjang	(137.832.101.689)
Pendapatan Ditangguhkan	(189.687.581)
Utang Pihak Berelasi Non-usaha	(40.620.704.669)
Utang Jangka Panjang	(416.164.840)
<b>Jumlah Aset Neto</b>	<b><u>79.127.717.832</u></b>
Porsi Kepemilikan yang Diperoleh	<u>80%</u>
Porsi Kepemilikan atas Nilai Wajar Aset Neto	63.302.174.266
Goodwill	126.297.825.734
<b>Total Nilai Pengalihan</b>	<b><u>189.600.000.000</u></b>

*Goodwill* yang timbul dari akuisisi tersebut adalah sebesar Rp126.297.825.734 (lihat Catatan 13) yang merupakan hasil bisnis entitas anak yang menunjang dan bersinergi dengan bisnis inti Grup.

Kepentingan nonpengendali diukur berdasarkan persentase kepemilikan pihak nonpengendali dengan nilai wajar aset neto MST.

Saldo nonpengendali atas akuisisi ini adalah Rp15.825.543.566.

Beban terkait akuisisi tersebut tidak diperhitungkan dalam kombinasi bisnis ini karena tidak material dan telah dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan.

Sehubungan dengan akuisisi tersebut, maka laporan keuangan MST terhitung sejak tanggal akuisisi dikonsolidasi ke dalam laporan keuangan Grup.

Jumlah pendapatan usaha dan laba sebelum pajak penghasilan MST sejak tanggal akuisisi yang dimasukkan dalam laporan laba rugi komprehensif konsolidasian untuk tahun berakhir pada tanggal 31 Desember 2013 adalah sebesar Rp10.345.841.011 dan Rp1.776.966.356.

Pendapatan usaha dan laba periode berjalan dari MST untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2013, seolah-olah MST telah dikonsolidasi sejak tanggal 1 Januari 2013 adalah sebesar Rp110.929.201.050 dan Rp19.093.869.714.

## PT LIPPO KARAWACI Tbk

### DAN ENTITAS ANAK

#### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

#### 45. Transaksi Non-kas

Berikut aktivitas investasi dan pendanaan yang tidak mempengaruhi arus kas:

- Pada 30 Juni 2014, penambahan investasi AFS sebesar 2.601.797 unit, 685.612 unit dan 3.155.289 unit First REIT (ekuivalen dengan Rp25.345.548.946, Rp6.693.877.758 dan Rp30.708.915.310) masing-masing di Brigdewater International Ltd, PT Menara Tirta Indah dan Bowsprit Capital Corporation Ltd serta investasi AFS sebesar 6.264.646 unit LMIR Trust (ekuivalen dengan Rp22.957.150.187) di LMIRT Management Ltd (lihat Catatan 5).
- Pada 30 Juni 2014 dan 31 Desember 2013, penambahan aset tetap pada entitas anak melalui realisasi uang muka pembelian aset tetap masing-masing sebesar Rp19.381.359.747 dan Rp141.582.484.925 (lihat Catatan 12).
- Pada 30 Juni 2014, biaya emisi saham SIH, entitas anak, yang masih terutang sebesar Rp1.334.338.184.

#### 46. Manajemen Permodalan

	30 Juni 2014 Rp	31 Desember 2013 Rp
<b>Liabilitas Bersih:</b>		
Jumlah Liabilitas	18.773.409.859.871	17.122.789.125.041
<i>Dikurangi</i> : Kas dan Setara Kas	(2.704.093.339.875)	(1.855.051.780.961)
<b>Jumlah Liabilitas Bersih</b>	<b>16.069.316.519.996</b>	<b>15.267.737.344.080</b>
<b>Jumlah Ekuitas</b>	<b>15.832.290.218.231</b>	<b>14.177.573.305.225</b>
<i>Dikurangi</i> : Komponen Ekuitas Lainnya	(4.596.068.350.024)	(3.294.262.538.510)
<b>Modal Disesuaikan</b>	<b>11.236.221.868.207</b>	<b>10.883.310.766.715</b>
<b>Rasio Liabilitas Bersih terhadap Modal Disesuaikan</b>	<b>1,43</b>	<b>1,40</b>

Tujuan manajemen permodalan adalah untuk menjaga kelangsungan usaha Perusahaan (*going concern*), memaksimalkan manfaat bagi pemegang saham dan pemangku kepentingan lainnya serta menjaga struktur modal yang optimal untuk mengurangi biaya modal.

Perusahaan secara rutin menelaah dan mengelola struktur permodalan untuk memastikan struktur modal dan hasil pengembalian ke pemegang saham yang optimal, dengan mempertimbangkan kebutuhan modal masa depan dan efisiensi modal Perusahaan, profitabilitas masa sekarang dan yang akan datang, proyeksi arus kas operasi, proyeksi belanja modal dan proyeksi peluang investasi yang strategis.

#### 47. Perkembangan Terakhir SAK

Beberapa interpretasi standar akuntansi keuangan (ISAK) baru berikut ini berlaku sejak 1 Januari 2014 terhadap laporan keuangan konsolidasian Grup:

- ISAK No. 27 "Peralihan Aset dari pelanggan"
- ISAK No. 28 "Pengakhiran Liabilitas Keuangan dengan Instrumen Ekuitas"

Disamping itu, pada bulan Desember 2013, DSAK-IAI telah menerbitkan beberapa pernyataan standar akuntansi keuangan (PSAK) baru dan revisian yang akan berlaku efektif pada tahun buku yang dimulai 1 Januari 2015. Penerapan dini atas standar-standar tersebut tidak diperkenankan.

## **PT LIPPO KARAWACI Tbk**

### **DAN ENTITAS ANAK**

#### **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN (Lanjutan)**

Tanggal 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2013 (Diaudit), serta Untuk Periode 6 (enam) Bulan yang Berakhir pada 30 Juni 2014 (Tidak Diaudit) dan 2013 (Diaudit) (Dalam Rupiah Penuh, Kecuali Dinyatakan Lain)

Standar-standar tersebut adalah sebagai berikut:

- PSAK No. 1 (revisi 2013) "Penyajian laporan keuangan"
- PSAK No. 4 (revisi 2013) "Laporan keuangan tersendiri"
- PSAK No. 15 (revisi 2013) "Investasi pada entitas asosiasi dan ventura bersama"
- PSAK No. 24 (revisi 2013) "Imbalan kerja"
- PSAK No. 65 "Laporan keuangan konsolidasian"
- PSAK No. 66 "Pengaturan bersama"
- PSAK No. 67 "Pengungkapan kepentingan dalam entitas lain"
- PSAK No. 68 "Pengukuran nilai wajar"

Hingga tanggal otorisasi laporan keuangan konsolidasian ini, Perusahaan masih melakukan evaluasi atas dampak potensial dari ISAK serta PSAK baru dan revisian tersebut.

#### **48. Tanggung Jawab dan Penerbitan atas Laporan Keuangan Konsolidasian**

---

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian. Laporan keuangan konsolidasian telah diotorisasi untuk terbit oleh Direksi pada tanggal 22 Juli 2014.