



**PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS &
DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK**

LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN

PADA TANGGAL 30 JUNI 2018 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2017 (DIAUDIT)
DAN UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 JUNI 2018 DAN 2017
(TIDAK DIAUDIT)



PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk

Gedung Artha Graha Lantai 15
Kawasan Niaga Terpadu Sudirman
Jl. Jenderal Sudirman Kav. 52-53
Jakarta 12190 - Indonesia
Phone : (62-21) 515 2555
Facsimile : (62-21) 515 2526, 5152546
E-mail : jihd@jihd.co.id
Website : www.jihd.co.id



Ref. No.: 200/ET/FA/JIHD/VII/2018

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
KONSOLIDASIAN PADA TANGGAL 30 JUNI 2018 DAN 31 DESEMBER 2017 SERTA UNTUK PERIODE
ENAM BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL 30 JUNI 2018 DAN 2017**

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

- | | |
|---|---|
| Nama | : Hartono Tjahjadi Adiwana |
| Alamat kantor | : Gedung Artha Graha Lantai 15 Jl. Jenderal Sudirman Kav.52-53 Senayan. Kebayoran Baru. Jakarta 12190 |
| Alamat domisili sesuai KTP atau kartu identitas lain | : GG Kampak No.3B RT.004 RW.001 Maphar. Taman Sari. Jakarta Barat |
| Nomor telepon | : 5152555 |
| Jabatan | : Presiden Direktur |
- | | |
|---|---|
| Nama | : Lanny Pujilestari Liga |
| Alamat kantor | : Gedung Artha Graha Lantai 15 Jl. Jenderal Sudirman Kav.52-53 Senayan. Kebayoran Baru. Jakarta 12190 |
| Alamat domisili sesuai KTP atau kartu identitas lain | : Kebon Kacang II No.84-A RT.005 RW.002 Kebon Kacang. Tanah Abang. Jakarta Pusat |
| Nomor telepon | : 5152555 |
| Jabatan | : Wakil Presiden Direktur |

menyatakan bahwa:


- Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Juni 2018 dan 2017.
- Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
- Semua informasi dalam laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak tersebut telah dimuat secara lengkap dan benar; dan
 - Laporan keuangan konsolidasian Perusahaan dan Entitas Anak tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
- Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Perusahaan dan Entitas Anak.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 26 Juli 2018


Hartono Tjahjadi Adiwana
Presiden Direktur




Lanny Pujilestari Liga
Wakil Presiden Direktur

DAFTAR ISI

| | Halaman |
|--|---------|
| - Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian | 1-2 |
| - Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian | 3 |
| - Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian | 4 |
| - Laporan Arus Kas Konsolidasian | 5 |
| - Catatan Atas Laporan Keuangan Konsolidasian | 6 - 76 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK
 Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian
 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit)
 (Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

| ASET | Catatan | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|---|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ASET LANCAR | | | |
| Kas dan setara kas | 5 | 281.898.624 | 262.022.705 |
| Deposito berjangka | 6 | 126.371.177 | 171.267.979 |
| Piutang usaha | 7 | | |
| Pihak berelasi | | 6.272.804 | 6.260.275 |
| Pihak ketiga - setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai sebesar Rp 13.321.972 dan Rp 13.303.762 masing-masing pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 | | 81.761.738 | 73.822.639 |
| Piutang lain-lain - setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai sebesar Rp 276.578 | 8 | 16.732.324 | 5.102.863 |
| Persediaan | 9 | 34.798.244 | 33.900.136 |
| Pajak dibayar di muka | 10 | 39.042.547 | 34.977.979 |
| Biaya dibayar di muka | 11 | 28.656.127 | 19.098.944 |
| Aset lancar lain-lain | 15 | 92.242.707 | 30.694.051 |
| Jumlah Aset Lancar | | <u>707.776.292</u> | <u>637.147.571</u> |
| Aset Tidak Lancar | | | |
| Persediaan - setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai sebesar Rp 6.007.600 | 9 | 2.400.502.607 | 2.382.483.391 |
| Investasi saham | 6 | 279.005.647 | 280.753.840 |
| Aset pengampunan pajak | 4 | 3.062.773 | 3.062.773 |
| Aset pajak tangguhan - bersih | 36 | 188.282.145 | 190.349.400 |
| Properti investasi - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 897.998.231 dan Rp 859.659.030 masing-masing pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 | 12 | 1.013.808.316 | 1.042.952.067 |
| Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp 1.778.854.676 dan Rp 1.731.711.219 masing-masing pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 | 13 | 1.027.471.448 | 1.034.746.982 |
| Goodwill | 14 | 19.255.456 | 19.255.456 |
| Aset tidak lancar lain-lain | 15 | 1.091.218.735 | 1.064.624.547 |
| Jumlah Aset Tidak Lancar | | <u>6.022.607.127</u> | <u>6.018.228.456</u> |
| JUMLAH ASET | | <u>6.730.383.419</u> | <u>6.655.376.027</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK
 Laporan Posisi Keuangan Konsolidasian
 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit)
 (Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

| LIABILITAS DAN EKUITAS | Catatan | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|--|----------------|----------------------|-------------------------|
| LIABILITAS | | | |
| LIABILITAS JANGKA PENDEK | | | |
| Utang bank jangka pendek | 16 | 139.974.000 | 139.974.000 |
| Utang obligasi | 17 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Utang usaha | 18 | 63.940.879 | 39.833.620 |
| Utang pajak | 19 | 12.321.114 | 20.082.914 |
| Beban akrual | 20 | 83.982.793 | 71.894.670 |
| Pendapatan diterima di muka | 21 | 116.827.185 | 122.988.582 |
| Cadangan untuk penggantian peralatan usaha | | 8.697.613 | 6.735.318 |
| Liabilitas jangka pendek lain-lain | 25 | 269.251.294 | 255.224.855 |
| Bagian utang bank jangka panjang - yang akan jatuh tempo dalam jangka waktu satu tahun | 26 | 112.029.105 | 106.635.296 |
| Jumlah Liabilitas Jangka Pendek | | 813.023.983 | 769.369.255 |
| LIABILITAS JANGKA PANJANG | | | |
| Utang pihak berelasi non-usaha | 22 | 3.148.766 | 3.092.391 |
| Liabilitas pajak tangguhan - bersih | 36 | 20.337.023 | 22.768.607 |
| Taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial | 23 | 142.821.007 | 142.981.007 |
| Liabilitas imbalan kerja jangka panjang | 35 | 104.149.257 | 99.756.428 |
| Pendapatan diterima di muka - setelah dikurangi bagian yang direalisasi dalam satu tahun | 21 | 19.826.625 | 22.247.123 |
| Pendapatan ditangguhkan | 24 | 7.618.438 | 7.618.438 |
| Liabilitas jangka panjang lain-lain | 25 | 538.699.456 | 529.892.113 |
| Utang bank jangka panjang - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun | 26 | 58.532.915 | 109.505.430 |
| Jumlah Liabilitas Jangka Panjang | | 895.133.487 | 937.861.537 |
| Jumlah Liabilitas | | 1.708.157.470 | 1.707.230.792 |
| EKUITAS | | | |
| Ekuitas yang Dapat Diatribusikan kepada Pemilik Entitas Induk | | | |
| Modal saham - nilai nominal Rp 500 (dalam Rupiah penuh) per saham | | | |
| Modal dasar - 3.000.000.000 saham | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 2.329.040.482 saham | 28 | 1.164.520.241 | 1.164.520.241 |
| Tambahan modal disetor - bersih | 29 | 655.921.361 | 655.921.361 |
| Selisih nilai transaksi dengan kepentingan nonpengendali | | 388.264.369 | 388.264.369 |
| Selisih kurs penjabaran laporan keuangan | | 4 | 3 |
| Saldo laba | | 1.406.396.166 | 1.404.642.633 |
| Jumlah | | 3.615.102.141 | 3.613.348.607 |
| Kepentingan Nonpengendali | 30 | 1.407.123.808 | 1.334.796.628 |
| Jumlah Ekuitas | | 5.022.225.949 | 4.948.145.235 |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | | 6.730.383.419 | 6.655.376.027 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK
 Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain Konsolidasian
 Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
 (Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

| | <u>Catatan</u> | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| PENDAPATAN USAHA | 31 | 687.577.680 | 661.614.012 |
| BEBAN POKOK PENJUALAN | 32 | 192.566.277 | 186.270.858 |
| LABA KOTOR | | 495.011.403 | 475.343.154 |
| BEBAN USAHA | | | |
| Penjualan | | 15.787.659 | 14.511.335 |
| Umum dan administrasi | 33 | 430.330.153 | 393.562.083 |
| Pajak final | | 31.125.563 | 33.891.562 |
| Jumlah Beban Usaha | | 477.243.375 | 441.964.980 |
| LABA USAHA | | 17.768.028 | 33.378.174 |
| PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN | | | |
| Pendapatan sewa dan pengelolaan kawasan | 34 | 66.348.463 | 68.883.998 |
| Pendapatan bunga | | 6.169.315 | 5.529.043 |
| Ekuitas pada rugi entitas asosiasi dan ventura bersama | | (1.748.193) | (1.745.233) |
| Keuntungan (kerugian) selisih kurs mata uang asing - bersih | | (8.020.714) | 1.703.634 |
| Beban bunga dan beban keuangan lainnya | | (15.328.044) | (19.748.881) |
| Lain-lain - bersih | | 14.967.364 | 12.065.733 |
| Penghasilan Lain-lain - Bersih | | 62.388.191 | 66.688.294 |
| LABA SEBELUM PAJAK | | 80.156.219 | 100.066.468 |
| BEBAN (PENGHASILAN) PAJAK | 36 | | |
| Pajak kini | | 6.661.585 | 7.302.224 |
| Pajak tangguhan | | (408.679) | 4.161.585 |
| Beban Pajak - Bersih | | 6.252.906 | 11.463.809 |
| LABA PERIODE BERJALAN | | 73.903.313 | 88.602.659 |
| PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN | | | |
| Pos yang akan direklasifikasi ke laba rugi: | | | |
| Selisih kurs penjabaran laporan keuangan | | 1 | - |
| Pos yang tidak akan direklasifikasi ke laba rugi: | | | |
| Pengkukuran kembali liabilitas imbalan pasti - bersih | 35 | 177.400 | (651.502) |
| Jumlah Penghasilan Komprehensif Lain - setelah pajak | | 177.401 | (651.502) |
| JUMLAH PENGHASILAN KOMPREHENSIF | | 74.080.714 | 87.951.157 |
| Laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada: | | | |
| Pemilik Entitas induk | 37 | 1.576.133 | 1.744.548 |
| Kepentingan nonpengendali | | 72.327.180 | 86.858.111 |
| Jumlah | | 73.903.313 | 88.602.659 |
| Jumlah penghasilan komprehensif yang dapat diatribusikan kepada: | | | |
| Pemilik Entitas induk | | 1.753.534 | 1.093.046 |
| Kepentingan nonpengendali | 30 | 72.327.180 | 86.858.111 |
| Jumlah | | 74.080.714 | 87.951.157 |
| LABA PER SAHAM (dalam Rupiah penuh) | 37 | 0,68 | 0,75 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK
 Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasian
 Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
 (Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

| Ekuitas yang Dapat Diatribusikan kepada Pemilik Entitas Induk | | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Catatan | Modal Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh | Tambahannya Modal Disetor - Bersih | Selisih Nilai Transaksi dengan Kepentingan Nonpengendali | Selisih Kurs Penjabaran Laporan Keuangan | Saldo Laba | Jumlah | Kepentingan Nonpengendali | Jumlah Ekuitas |
| Saldo pada tanggal 1 Januari 2017 | 1.164.520.241 | 655.904.907 | 388.264.369 | 3 | 1.379.582.284 | 3.588.271.804 | 1.192.050.562 | 4.780.322.366 |
| Penghasilan Komprehensif | | | | | | | | |
| Laba periode berjalan | - | - | - | - | 1.744.548 | 1.744.548 | 86.858.111 | 88.602.659 |
| Penghasilan Komprehensif lain | | | | | | | | |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti - bersih | 35 | - | - | - | (651.502) | (651.502) | - | (651.502) |
| Jumlah penghasilan komprehensif | - | - | - | - | 1.093.046 | 1.093.046 | 86.858.111 | 87.951.157 |
| Tambahan modal disetor dari aset pengampunan pajak | 4 | 16.454 | - | - | - | 16.454 | 3.483 | 19.937 |
| Saldo pada tanggal 30 Juni 2017 | <u>1.164.520.241</u> | <u>655.921.361</u> | <u>388.264.369</u> | <u>3</u> | <u>1.380.675.330</u> | <u>3.589.381.304</u> | <u>1.278.912.156</u> | <u>4.868.293.460</u> |
| Saldo pada tanggal 1 Januari 2018 | 1.164.520.241 | 655.921.361 | 388.264.369 | 3 | 1.404.642.633 | 3.613.348.607 | 1.334.796.628 | 4.948.145.235 |
| Penghasilan Komprehensif | | | | | | | | |
| Laba periode berjalan | - | - | - | - | 1.576.133 | 1.576.133 | 72.327.180 | 73.903.313 |
| Penghasilan Komprehensif lain | | | | | | | | |
| Selisih kurs penjabaran laporan keuangan | - | - | - | 1 | - | 1 | - | 1 |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan kerja jangka panjang - bersih | 35 | - | - | - | 177.400 | 177.400 | - | 177.400 |
| Jumlah penghasilan komprehensif | - | - | - | 1 | 1.753.533 | 1.753.534 | 72.327.180 | 74.080.714 |
| Saldo pada tanggal 30 Juni 2018 | <u>1.164.520.241</u> | <u>655.921.361</u> | <u>388.264.369</u> | <u>4</u> | <u>1.406.396.166</u> | <u>3.615.102.141</u> | <u>1.407.123.808</u> | <u>5.022.225.949</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK
 Laporan Arus Kas Konsolidasian
 Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
 (Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | |
| Penerimaan kas dari pelanggan | 736.194.275 | 736.721.207 |
| Pembayaran kas untuk/kepada pemasok, karyawan dan lainnya | (528.129.497) | (549.522.343) |
| Penerimaan setoran jaminan | 16.966.848 | 19.138.248 |
| | <u>225.031.626</u> | <u>206.337.112</u> |
| Kas bersih diperoleh dari operasi | 225.031.626 | 206.337.112 |
| Pembayaran pajak penghasilan | (44.940.080) | (51.916.620) |
| | <u>180.091.546</u> | <u>154.420.492</u> |
| Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi | 180.091.546 | 154.420.492 |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | |
| Pencairan deposito berjangka | 44.896.802 | - |
| Penerimaan bunga | 6.024.112 | 5.502.808 |
| Hasil penjualan aset tetap | 268.500 | 10.500 |
| Perolehan aset lain-lain | (38.488.873) | (21.476.139) |
| Perolehan aset tetap dan properti investasi | (51.378.908) | (21.589.976) |
| | <u>(38.678.367)</u> | <u>(37.552.807)</u> |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi | (38.678.367) | (37.552.807) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | |
| Pembayaran: | | |
| Bunga dan beban keuangan lainnya | (15.279.056) | (17.184.589) |
| Utang Bank | (53.644.000) | (53.585.162) |
| Uang muka dividen kepada kepentingan nonpengendali entitas anak | (58.500.000) | - |
| Utang kepada kepentingan nonpengendali sehubungan dengan penurunan modal entitas anak | - | (58.500.000) |
| | <u>(127.423.056)</u> | <u>(129.269.751)</u> |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan | (127.423.056) | (129.269.751) |
| KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA KAS | 13.990.123 | (12.402.066) |
| KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN | 262.022.705 | 391.561.415 |
| Pengaruh perubahan kurs mata uang asing | 5.885.796 | (499.508) |
| | <u>281.898.624</u> | <u>378.659.841</u> |
| KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE | 281.898.624 | 378.659.841 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum**a. Pendirian dan Informasi Umum**

PT Jakarta International Hotels & Development Tbk (Perusahaan) didirikan pada tanggal 7 November 1969 dalam rangka Undang-Undang Penanaman Modal Asing No. 1/1967 berdasarkan Akta No. 5 tanggal 7 November 1969 dari Soetrono Prawiroatmodjo, S.H., notaris di Jakarta, yang kemudian diubah dengan Akta No. 42 tanggal 27 Januari 1970 dari notaris yang sama. Akta tersebut telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 54 tanggal 7 Juli 1970, Tambahan No. 214. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yang terakhir dengan Akta No. 108 tanggal 27 Juni 2008 dari Fathiah Helmi, S.H., notaris di Jakarta, sehubungan dengan penyesuaian Anggaran Dasar Perusahaan terhadap Undang-undang Republik Indonesia No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas. Perubahan Anggaran Dasar tersebut telah disahkan oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-94129.AH.01.02.Tahun 2008 tanggal 9 Desember 2008 serta diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 65 tanggal 14 Agustus 2009, Tambahan No. 21703.

Perusahaan telah menyesuaikan Anggaran Dasarnya dalam rangka memenuhi ketentuan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan. Perubahan ini didokumentasikan dalam Akta No. 71 tanggal 27 Juli 2015 dari M. Nova Faisal, S.H., M.Kn, notaris di Jakarta, dan telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-0939688.AH.01.02. Tahun 2015 tanggal 28 Juli 2015.

Sesuai dengan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, lingkup kegiatan Perusahaan mencakup pembangunan hotel dan penyelenggaraan jasa perhotelan, pembangunan real estat dan properti, gedung perkantoran, pusat perbelanjaan dan niaga beserta fasilitasnya serta penyediaan barang dan jasa makanan dan minuman. Perusahaan memulai operasi komersialnya pada tahun 1974.

Perusahaan adalah pemilik Hotel Borobudur Jakarta (Hotel) yang dikelola oleh PT Dharma Harapan Raya.

Kantor pusat Perusahaan berkedudukan di Gedung Artha Graha - Lantai 15, Kawasan Niaga Terpadu Sudirman (KNTS), Jalan Jenderal Sudirman Kav. 52 - 53, Jakarta.

Dalam laporan keuangan konsolidasian, Perusahaan dan entitas anak secara bersama-sama disebut sebagai "Grup".

b. Penawaran Umum Efek Perusahaan

Pada tanggal 30 Juni 2018, seluruh saham Perusahaan yang ditempatkan dan disetor penuh berjumlah 2.329.040.482 saham telah dicatatkan pada Bursa Efek Indonesia. Informasi historis mengenai saham Perusahaan yang dicatatkan di bursa adalah sebagai berikut:

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum (lanjutan)

| Tahun | Keterangan | Jumlah Saham |
|---------------|--|----------------------|
| 1984 | Penawaran Umum Saham Perdana | 6.618.600 |
| 1988 | Penawaran Umum Saham Kedua | 6.633.700 |
| 1989 | Pencatatan Saham Pendiri | 11.315.700 |
| 1991 | Pencatatan Saham <i>Private Placement</i> | 432.000 |
| 1992 | Pencatatan Saham Pendiri | 56.869.280 |
| 1992 | Pencatatan Saham yang berasal dari Penukaran Waran | 46.800.000 |
| 1994 | Pencatatan Saham Bonus | 257.338.560 |
| 1996 | Penawaran Umum Terbatas I | 579.011.760 |
| 2004 | Pemecahan Nilai Nominal Saham | 965.019.600 |
| 2011 | Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (Catatan 28) | 399.001.282 |
| Jumlah | | 2.329.040.482 |

c. Entitas Anak yang Dikonsolidasikan

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Perusahaan memiliki penyertaan saham, langsung atau tidak langsung, dalam entitas anak berikut:

| Entitas Anak | Domisili | Bidang Usaha | Tahun Berdiri | Jumlah Aset sebelum Eliminasi | | |
|--|-----------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|
| | | | | Persentase Kepemilikan | 30 Juni | 31 Desember |
| | | | | 30 Juni 2018 dan | 2018 | 2017 |
| | | | | 31 Desember 2017 | | |
| Pemilikan Langsung | | | | | | |
| PT Danayasa Arthatama Tbk (DA) | Jakarta | Real estat | 1987 | 82,41% | 5.879.398.064 | 5.783.263.814 |
| PT Panduneka Sejahtera (PS) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung perkantoran | 1995 | 99,99% | 121.451.083 | 123.111.563 |
| PT Dharma Harapan Raya (DHR) | Jakarta | Jasa manajemen perhotelan | 1998 | 60,00% | 10.050.604 | 10.247.620 |
| PT Jakarta International Hotels Management (JIHM) *) | Jakarta | Jasa manajemen perhotelan | 1992 | 90,00% | - | - |
| Pemilikan Tidak Langsung | | | | | | |
| Melalui DA | Jakarta | Telekomunikasi, real estat, properti, hotel dan perdagangan | | | | |

*) dihentikan sementara kegiatannya sehubungan dengan berdirinya DHR

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum (lanjutan)

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 DA memiliki penyertaan saham pada perusahaan-perusahaan berikut:

| Entitas anak | Domisili | Bidang Usaha | Tahun Berdiri | Persentase | Jumlah Aset | |
|---|------------------------|---|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| | | | | Kepemilikan | sebelum Eliminasi | |
| | | | | 30 Juni 2018 dan | 30 Juni | 31 Desember |
| | | | | 31 Desember | 2018 | 2017 |
| | | | | 2017 | | |
| Pemilikan Langsung | | | | | | |
| PT Artharaya Bintang Semesta (ABS) | Jakarta | Penyertaan saham | 2016 | 63,64% | 1.841.409.851 | 1.772.211.160 |
| PT Adinusa Puripratama (AP) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 639.149.747 | 629.801.687 |
| PT Grahama Adisentosia (GA) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 617.384.203 | 615.198.402 |
| PT Intigra Arthayasa (IA) | Jakarta | Perhotelan, pariwisata dan kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 311.315.777 | 311.387.824 |
| PT Artha Telekomindo (AT) | Jakarta | Telekomunikasi | 1993 | 100,00% | 259.188.861 | 240.238.599 |
| PT Artharaya Unggul Abadi (AUA) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 145.256.805 | 145.256.805 |
| PT Pandugraha Sejahtera (PGS) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 111.571.943 | 111.571.943 |
| PT Majumakmur Arthasentosia (MAS) *) | Jakarta | Pengembangan hotel dan apartemen | 1995 | 51,00% | 105.891.343 | 106.065.439 |
| PT Nusagraha Adicitra (NA) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 100.446.885 | 100.446.885 |
| PT Citra Wiradaya (CW) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 92.008.772 | 93.800.243 |
| PT Grahaputra Sentosa (GPS) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 88.494.954 | 89.909.659 |
| PT Panduneka Abadi (PA) *) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 100,00% | 69.254.140 | 69.342.326 |
| PT Andana Utamagraha (AU) | Jakarta | Pengembangan apartemen | 1995 | 51,00% | 19.549.055 | 20.526.627 |
| PT Trinusa Wiragraha (TW) *) | Jakarta | Perdagangan | 1995 | 99,20% | 3.154.421 | 3.154.421 |
| PT Citra Adisarana (CA) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan hotel serta gedung perkantoran | 1995 | 99,99% | 77.863 | 309.114 |
| PT Esagraha Puripratama (EP) *) | Jakarta | Perdagangan | 1995 | 99,92% | 254.000 | 254.000 |
| PT Pusat Graha Makmur (PGM) *) | Jakarta | Perdagangan | 1994 | 99,60% | 54.500 | 54.500 |
| PT Primagraha Majumakmur (PGMM) *) | Jakarta | Pengembangan real estat dan agen pemasaran apartemen | 1993 | 100,00% | 42.598 | 42.598 |
| PT Adimas Utama (AMU) *) | Jakarta | Perdagangan | 1995 | 99,20% | 23.200 | 23.200 |
| Ace Equity Holdings Limited (ACE) | British Virgin Islands | Penyertaan saham | 2012 | 100,00% | - | - |
| Pemilikan Langsung oleh Entitas Anak | | | | | | |
| PT Pacific Place Jakarta (PPJ) (oleh ABS) | Jakarta | Pengembangan dan pengelolaan hotel, pusat perbelanjaan, apartemen dan gedung kantor | 1995 | 55,00% | 1.822.561.766 | 1.753.313.283 |
| PT Graha Sampoerna (GS) (oleh PPJ) | Jakarta | Pembangunan dan pengelolaan gedung serta kegiatan yang berkaitan | 1995 | 99,67% | 8.134.855 | 8.389.104 |

*) Entitas Anak belum beroperasi komersial

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum (lanjutan)

Informasi keuangan entitas anak yang dimiliki oleh kepentingan nonpengendali dalam jumlah material pada tanggal dan untuk periode yang berakhir 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

| 30 Juni 2018 | | | |
|--|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Kepentingan Nonpengendali yang material | | | |
| Nama Entitas Anak | Bagian Kepentingan Kepemilikan | Saldo Akumulasi | Bagian Laba Komprehensif |
| DA | 17,59% | 637.386.909 | 7.080.630 |
| PPJ | 45,00% | 531.773.526 | 46.078.646 |
| ABS | 36,36% | 243.177.637 | 20.479.292 |

| 31 Desember 2017 | | | |
|--|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Kepentingan Nonpengendali yang material | | | |
| Nama Entitas Anak | Bagian Kepentingan Kepemilikan | Saldo Akumulasi | Bagian Laba Komprehensif |
| DA | 17,59% | 630.306.279 | 9.794.178 |
| PPJ | 45,00% | 485.694.881 | 115.109.084 |
| ABS | 36,36% | 222.698.344 | 51.130.549 |

Berikut adalah ringkasan informasi keuangan dari entitas anak. Jumlah-jumlah tersebut sebelum dieliminasi dengan transaksi antar entitas dalam Grup.

Ringkasan laporan posisi keuangan pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017:

| | 30 Juni 2018 | | | 31 Desember 2017 | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | DA | ABS | PPJ | DA | ABS | PPJ |
| Aset lancar | 613.397.274 | 263.906.887 | 263.832.232 | 534.790.432 | 143.994.523 | 143.870.077 |
| Aset tidak lancar | 5.266.000.787 | 1.577.502.964 | 1.558.729.534 | 5.248.473.382 | 1.628.216.637 | 1.609.443.206 |
| Jumlah aset | 5.879.398.061 | 1.841.409.851 | 1.822.561.766 | 5.783.263.814 | 1.772.211.160 | 1.753.313.283 |
| Liabilitas jangka pendek | 628.654.794 | 481.202.816 | 481.181.835 | 593.592.487 | 454.638.459 | 454.533.959 |
| Liabilitas jangka panjang | 834.206.158 | 159.701.355 | 159.667.336 | 878.896.905 | 219.461.264 | 219.461.264 |
| Jumlah liabilitas | 1.462.860.952 | 640.904.171 | 640.849.171 | 1.472.489.392 | 674.099.723 | 673.995.223 |
| Jumlah ekuitas | 4.416.537.109 | 1.200.505.680 | 1.181.712.595 | 4.310.774.422 | 1.098.111.437 | 1.079.318.060 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum (lanjutan)

Ringkasan laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain untuk periode enam bulan yang berakhir 30 Juni 2018 dan 2017:

| | 30 Juni 2018 | | | 30 Juni 2017 | | |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | DA | ABS | PPJ | DA | ABS | PPJ |
| Pendapatan | 517.356.713 | 410.504.916 | 410.504.916 | 508.699.017 | 413.392.109 | 413.392.109 |
| Laba sebelum pajak | 114.340.655 | 106.780.843 | 106.781.134 | 143.041.915 | 126.019.196 | 126.049.382 |
| Jumlah laba komprehensif | 105.762.689 | 102.394.244 | 102.394.535 | 131.648.438 | 118.484.897 | 118.515.083 |

Ringkasan informasi arus kas untuk periode enam bulan yang berakhir 30 Juni 2018 dan 2017 :

| | 30 Juni 2018 | | | 30 Juni 2017 | | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | DA | ABS | PPJ | DA | ABS | PPJ |
| Operasi | 180.839.313 | 130.284.159 | 130.333.659 | 156.379.523 | 167.421.155 | 167.451.155 |
| Investasi | (32.749.101) | (15.951.886) | (15.951.886) | (33.073.936) | (4.145.611) | (4.145.611) |
| Pendanaan | (121.791.996) | (149.940.643) | (149.940.352) | (122.691.826) | (150.881.615) | (150.881.429) |
| Kenaikan (penurunan) bersih kas dan setara kas | 26.298.216 | (35.608.370) | (35.558.579) | 613.761 | 12.393.929 | 12.424.115 |

d. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan

Susunan anggota Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan berdasarkan RUPS tanggal 21 Juni 2018 yang tertuang dalam Akta No. 10 tanggal 17 Juli 2018 dari M. Nova Faisal, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta, adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

| | |
|-----------------------|--|
| Komisaris Utama | : Prof. Dr. J.B. Soemarin *) |
| Wakil Komisaris Utama | : Sugianto Kusuma Tomy Winata |
| Komisaris | : Teuku Ashikin Husein *) Elizawatie Simon Ku Siew Kuan *) |

*) Merupakan Komisaris Independen

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

1. Umum (lanjutan)Direksi

| | | |
|----------------------------|---|---|
| Direktur Utama | : | Hartono Tjahjadi Adiwana |
| Wakil Direktur Utama | : | Lanny Pujilestari Liga |
| Direktur | : | Arpin Wiradisastra Husein Angundjaja Hendi Lukman |
| Direktur tidak terafiliasi | : | Ronny Leonard Hamid Diana Andi Suwarno |

Susunan anggota Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2017 berdasarkan Akta No. 42 tanggal 22 Juni 2017 dari M. Nova Faisal, S.H., M.Kn., notaris di Jakarta, adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

| | | |
|-----------------------|---|--|
| Komisaris Utama | : | Prof. Dr. J.B. Soemarin *) |
| Wakil Komisaris Utama | : | Sugianto Kusuma Tomy Winata |
| Komisaris | : | Teuku Ashikin Husein *) Arpin Wiradisastra Ku Siew Kuan *) |

*) Merupakan Komisaris Independen

Direksi

| | | |
|----------------------------|---|---|
| Direktur Utama | : | Hartono Tjahjadi Adiwana |
| Wakil Direktur Utama | : | Bimmy Indrawan Tjahya |
| Direktur | : | Lanny Pujilestari Liga Husein Angundjaja |
| Direktur tidak terafiliasi | : | Hendi Lukman |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, susunan Komite Audit berdasarkan Surat Keputusan Dewan Komisaris Perusahaan tanggal 23 April 2012 adalah sebagai berikut:

| | | |
|---------|---|--|
| Ketua | : | Prof. Dr. JB Soemarin |
| Anggota | : | Rahmat Adi Sutikno Halim Tatang Sayuti *) |

*) Wafat pada tanggal 17 April 2018

Manajemen kunci Grup terdiri dari Komisaris dan Direksi.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 jumlah karyawan Perusahaan masing-masing 851 dan 971. Sedangkan pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, jumlah karyawan Grup secara keseluruhan masing-masing 2.120 dan 2.138.

Laporan keuangan konsolidasian PT Jakarta International Hotels & Development Tbk dan entitas anak untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2018 telah diselesaikan dan diotorisasi untuk terbit oleh Direksi Perusahaan pada tanggal 26 Juli 2018. Direksi Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting**a. Dasar Penyusunan dan Pengukuran Laporan Keuangan Konsolidasian**

Laporan keuangan konsolidasian disusun dan disajikan dengan menggunakan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, meliputi pernyataan dan interpretasi yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Peraturan OJK No. VIII.G.7 tentang "Penyajian dan Pengungkapan Laporan Keuangan Emiten atau Perusahaan Publik".

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

Laporan arus kas konsolidasian disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian untuk periode yang berakhir 30 Juni 2018 adalah konsisten dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasian untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017.

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

b. Prinsip Konsolidasi

Laporan keuangan konsolidasian meliputi laporan keuangan Perusahaan dan entitas-entitas yang dikendalikan oleh Perusahaan dan entitas anak (Grup). Pengendalian diperoleh apabila Grup memiliki seluruh hal berikut ini:

- kekuasaan atas *investee*;
- eksposur atau hak atas imbal hasil variabel dari keterlibatannya dengan *investee*; dan
- kemampuan untuk menggunakan kekuasaannya atas *investee* untuk mempengaruhi jumlah imbal hasil Grup.

Pengkonsolidasian entitas anak dimulai pada saat Grup memperoleh pengendalian atas entitas anak dan berakhir pada saat Grup kehilangan pengendalian atas entitas anak. Secara khusus, penghasilan dan beban entitas anak yang diakuisisi atau dilepaskan selama tahun berjalan termasuk dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian sejak tanggal Grup memperoleh pengendalian sampai dengan tanggal Grup kehilangan pengendalian atas entitas anak.

Seluruh aset dan liabilitas, ekuitas, penghasilan, beban dan arus kas dalam intra kelompok usaha terkait dengan transaksi antar entitas dalam Grup dieliminasi secara penuh dalam laporan keuangan konsolidasian. Kebijakan akuntansi entitas anak telah diubah jika diperlukan, agar konsisten dengan kebijakan akuntansi yang diterapkan oleh Grup.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

Selisih penilaian kembali bangunan dalam akun "Aset tetap" milik PPJ, entitas anak, tidak diakui dalam laporan keuangan konsolidasian agar konsisten dengan kebijakan akuntansi Grup yang mencatat aset tetapnya dengan menggunakan model biaya.

Laba rugi dan entitas induk setiap komponen penghasilan komprehensif lain diatribusikan kepada pemilik entitas induk dan kepentingan nonpengendali (KNP) meskipun hal tersebut mengakibatkan KNP memiliki saldo defisit.

KNP disajikan dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dan dalam ekuitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian, terpisah dari bagian yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk.

Transaksi dengan KNP yang tidak mengakibatkan hilangnya pengendalian dicatat sebagai transaksi ekuitas. Selisih antara nilai wajar imbalan yang dialihkan dengan bagian relatif atas nilai tercatat aset bersih entitas anak yang diakuisisi dicatat di ekuitas. Keuntungan atau kerugian dari pelepasan kepada KNP juga dicatat di ekuitas.

c. Penjabaran Mata Uang Asing**Mata Uang Fungsional dan Pelaporan**

Akun-akun yang tercakup dalam laporan keuangan setiap entitas dalam Grup diukur menggunakan mata uang dari lingkungan ekonomi utama dimana entitas beroperasi (mata uang fungsional).

Transaksi dan Saldo

Transaksi dalam mata uang asing dijabarkan kedalam mata uang fungsional menggunakan kurs pada tanggal transaksi. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dari penyelesaian transaksi dan dari penjabaran pada kurs akhir tahun atas aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing diakui dalam laba rugi.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, kurs konversi yakni kurs tengah Bank Indonesia, yang digunakan oleh Grup masing-masing sebesar Rp 14.404 (dalam Rupiah penuh) dan Rp 13.548 (dalam Rupiah penuh) per US\$ 1.

Kelompok Usaha Grup

Hasil usaha dan posisi keuangan dari kelompok usaha Grup yang memiliki mata uang fungsional yang berbeda dengan mata uang pelaporan, dijabarkan pada mata uang pelaporan sebagai berikut:

- a. aset dan liabilitas dari setiap laporan posisi keuangan yang disajikan, dijabarkan pada kurs penutup pada tanggal laporan posisi keuangan;

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

- b. penghasilan dan beban untuk setiap laporan laba rugi dijabarkan menggunakan kurs rata-rata; dan
- c. seluruh selisih kurs yang timbul diakui dalam komponen ekuitas yang terpisah.

d. Transaksi dengan Pihak Berelasi

Orang atau entitas dikategorikan sebagai pihak berelasi Grup apabila memenuhi definisi pihak berelasi berdasarkan PSAK No. 7 "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi".

Semua transaksi signifikan dengan pihak berelasi telah diungkapkan dalam laporan keuangan konsolidasian.

e. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari kas dan bank. Setara kas adalah semua investasi yang bersifat jangka pendek dan sangat likuid yang dapat segera dikonversikan menjadi kas dengan jatuh tempo dalam waktu tiga (3) bulan atau kurang sejak tanggal penempatannya, dan yang tidak dijaminan serta tidak dibatasi pencairannya.

f. Instrumen Keuangan

Pembelian atau penjualan yang regular atas instrumen keuangan diakui pada tanggal transaksi.

Instrumen keuangan pada pengakuan awal diukur pada nilai wajarnya, yang merupakan nilai wajar kas yang diserahkan (dalam hal aset keuangan) atau yang diterima (dalam hal liabilitas keuangan). Nilai wajar ditentukan dengan mengacu pada harga transaksi atau harga pasar yang berlaku. Jika harga pasar tidak dapat ditentukan dengan andal, maka nilai wajar dihitung berdasarkan estimasi jumlah seluruh pembayaran atau penerimaan kas masa depan, yang didiskontokan menggunakan suku bunga pasar yang berlaku untuk instrumen sejenis dengan jatuh tempo yang sama atau hampir sama. Pengukuran awal instrumen keuangan termasuk biaya transaksi, kecuali untuk instrumen keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Biaya transaksi diamortisasi sepanjang umur instrumen menggunakan metode suku bunga efektif.

Pengklasifikasian instrumen keuangan dilakukan berdasarkan tujuan perolehan instrumen tersebut dan mempertimbangkan apakah instrumen tersebut memiliki kuotasi harga di pasar aktif.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Grup hanya memiliki instrumen keuangan dalam kategori pinjaman yang diberikan dan piutang, aset keuangan tersedia untuk dijual dan liabilitas keuangan lain-lain. Oleh karena itu, kebijakan akuntansi terkait dengan instrumen keuangan dalam kategori aset dan liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi dan investasi dimiliki hingga jatuh tempo tidak diungkapkan.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)***Laba/Rugi Hari ke-1***

Apabila harga transaksi dalam suatu pasar yang tidak aktif berbeda dengan nilai wajar instrumen sejenis pada transaksi pasar terkini yang dapat diobservasi atau berbeda dengan nilai wajar yang dihitung menggunakan teknik penilaian dimana variabelnya merupakan data yang diperoleh dari pasar yang dapat diobservasi, maka Grup mengakui selisih antara harga transaksi dengan nilai wajar tersebut (yakni Laba/Rugi hari ke-1) dalam laba rugi, kecuali jika selisih tersebut memenuhi kriteria pengakuan sebagai aset yang lain. Dalam hal tidak terdapat data yang dapat diobservasi, maka selisih antara harga transaksi dan nilai yang ditentukan berdasarkan teknik penilaian hanya diakui dalam laba rugi apabila data tersebut menjadi dapat diobservasi atau pada saat instrumen tersebut dihentikan pengakuannya. Untuk masing-masing transaksi, Grup menerapkan metode pengakuan Laba/Rugi Hari ke-1 yang sesuai.

Aset Keuangan**(1) 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, yang selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi menggunakan metode suku bunga efektif, dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, kategori ini meliputi kas dan setara kas, deposito berjangka, piutang usaha, piutang lain-lain dan aset lain-lain (setoran jaminan, deposito berjangka yang dibatasi pencairannya dan lain-lain) yang dimiliki oleh Grup.

(2) Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual

Aset keuangan tersedia untuk dijual merupakan aset yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau tidak diklasifikasikan dalam kategori instrumen keuangan yang lain, dan selanjutnya diukur pada nilai wajar, dengan keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi diakui pada bagian ekuitas sampai aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya atau dianggap telah mengalami penurunan nilai, dimana pada saat itu akumulasi keuntungan atau kerugian direklasifikasi ke laba rugi.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Grup memiliki aset keuangan tersedia untuk dijual berupa investasi dalam saham sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 4 dan 6 kecuali investasi saham yang dicatat pada metode ekuitas.

Karena nilai wajarnya tidak dapat ditentukan secara andal, maka investasi Grup dalam saham tersebut dinyatakan pada biaya perolehan.

Liabilitas Keuangan dan Instrumen Ekuitas

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

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

Instrumen Ekuitas

Instrumen ekuitas adalah setiap kontrak yang memberikan hak residual atas aset suatu entitas setelah dikurangi dengan seluruh liabilitasnya. Instrumen ekuitas dicatat sejumlah hasil yang diterima, setelah dikurangkan dengan biaya penerbitan langsung.

Liabilitas Keuangan

Liabilitas Keuangan Lain-lain

Kategori ini merupakan liabilitas keuangan yang tidak dimiliki untuk diperdagangkan atau pada saat pengakuan awal tidak ditetapkan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Instrumen keuangan yang diterbitkan atau komponen dari instrumen keuangan tersebut, yang tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan lain-lain, jika substansi perjanjian kontraktual mengharuskan Grup untuk menyerahkan kas atau aset keuangan lain kepada pemegang instrumen keuangan, atau jika liabilitas tersebut diselesaikan tidak melalui penukaran kas atau aset keuangan lain atau saham sendiri yang jumlahnya tetap atau telah ditetapkan.

Liabilitas keuangan lain-lain selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi berdasarkan suku bunga efektif.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, kategori ini meliputi utang bank jangka pendek, utang obligasi, utang usaha, beban akrual, utang pihak berelasi non-usaha, utang bank jangka panjang dan liabilitas lain-lain tertentu yang dimiliki oleh Grup.

Saling Hapus Instrumen Keuangan

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

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)***Penurunan Nilai Aset Keuangan***

Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian, manajemen Grup menelaah apakah suatu aset keuangan atau kelompok aset keuangan telah mengalami penurunan nilai.

(1) Aset Keuangan pada Biaya Perolehan Diamortisasi

Manajemen pertama-tama menentukan apakah terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai secara individual atas aset keuangan yang signifikan secara individual, dan secara individual atau secara kolektif untuk aset keuangan yang jumlahnya tidak signifikan secara individual. Jika manajemen menentukan tidak terdapat bukti obyektif mengenai penurunan nilai atas aset keuangan yang dinilai secara individual, baik aset keuangan tersebut signifikan atau tidak signifikan, maka aset tersebut dimasukkan ke dalam kelompok aset keuangan yang memiliki karakteristik risiko kredit yang sejenis dan menilai penurunan nilai kelompok tersebut secara kolektif. Aset yang penurunannya dinilai secara individual, dan untuk itu kerugian penurunan nilai diakui atau tetap diakui, tidak termasuk dalam penilaian penurunan nilai secara kolektif.

Jika terdapat bukti obyektif bahwa rugi penurunan nilai telah terjadi, maka jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai kini estimasi arus kas masa depan yang didiskonto menggunakan suku bunga efektif awal dari aset tersebut. Nilai tercatat aset tersebut langsung dikurangi dengan penurunan nilai yang terjadi atau menggunakan akun cadangan dan jumlah kerugian yang terjadi diakui dalam laba rugi.

Jika, pada tahun berikutnya, jumlah kerugian penurunan nilai berkurang karena suatu peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai tersebut diakui, maka dilakukan penyesuaian atas cadangan kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui. Pemulihan penurunan nilai selanjutnya diakui dalam laba rugi, dengan ketentuan nilai tercatat aset setelah pemulihan penurunan nilai tidak melampaui biaya perolehan diamortisasi pada tanggal pemulihan tersebut.

(2) Aset Keuangan yang Dicatat pada Biaya Perolehan

Jika terdapat bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi atas instrumen ekuitas yang tidak memiliki kuotasi harga di pasar aktif dan tidak diukur pada nilai wajar karena nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal, maka jumlah kerugian penurunan nilai diukur berdasarkan selisih antara nilai tercatat aset keuangan dengan nilai kini dari estimasi arus kas masa depan yang didiskontokan pada tingkat pengembalian yang berlaku di pasar untuk aset keuangan serupa.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)**(3) Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual**

Dalam hal instrumen ekuitas dalam kelompok tersedia untuk dijual, penelaahan penurunan nilai ditandai dengan penurunan nilai wajar di bawah biaya perolehannya yang signifikan dan berkelanjutan. Jika terdapat bukti obyektif penurunan nilai, maka kerugian penurunan nilai kumulatif yang dihitung dari selisih antara biaya perolehan dengan nilai wajar kini, dikurangi kerugian penurunan nilai yang sebelumnya telah diakui dalam laba rugi, dikeluarkan dari ekuitas dan diakui dalam laba rugi. Kerugian penurunan nilai tidak boleh dipulihkan melalui laba rugi. Kenaikan nilai wajar setelah terjadinya penurunan nilai diakui di ekuitas.

Penghentian Pengakuan Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan**(1) Aset Keuangan**

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

- a. Hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut berakhir;
- b. Grup tetap memiliki hak untuk menerima arus kas dari aset keuangan tersebut, namun juga menanggung liabilitas kontraktual untuk membayar kepada pihak ketiga atas arus kas yang diterima tersebut secara penuh tanpa adanya penundaan yang signifikan berdasarkan suatu kesepakatan; atau
- c. Grup telah mentransfer haknya untuk menerima arus kas dari aset keuangan dan (i) telah mentransfer secara substansial seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, atau (ii) secara substansial tidak mentransfer atau tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat atas aset keuangan, namun telah mentransfer pengendalian atas aset keuangan tersebut.

(2) Liabilitas Keuangan

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

g. Pengukuran Nilai Wajar

Pengukuran nilai wajar didasarkan pada asumsi bahwa transaksi untuk menjual aset atau mengalihkan liabilitas akan terjadi:

- di pasar utama untuk aset atau liabilitas tersebut atau;
- jika tidak terdapat pasar utama, di pasar yang paling menguntungkan untuk aset atau liabilitas tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

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

Nilai wajar aset atau liabilitas diukur menggunakan asumsi yang akan digunakan pelaku pasar ketika menentukan harga aset atau liabilitas tersebut, dengan asumsi bahwa pelaku pasar bertindak dalam kepentingan ekonomi terbaiknya.

Pengukuran nilai wajar aset non-keuangan memperhitungkan kemampuan pelaku pasar untuk menghasilkan manfaat ekonomik dengan menggunakan aset dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya, atau dengan menjualnya kepada pelaku pasar lain yang akan menggunakan aset tersebut dalam penggunaan tertinggi dan terbaiknya.

Ketika Grup menggunakan teknik penilaian, maka Grup memaksimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi.

Seluruh aset dan liabilitas yang mana nilai wajar aset atau liabilitas tersebut diukur atau diungkapkan, dikategorikan dalam hirarki nilai wajar sebagai berikut:

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

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

h. Biaya Dibayar di Muka

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

j. Persediaan

1. Persediaan Real Estat

Persediaan real estat terdiri dari bangunan (*secara strata title*) yang siap dijual, bangunan (*secara strata title*) yang sedang dikonstruksi dan tanah yang sedang dikembangkan dinyatakan berdasarkan nilai terendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi bersih (*the lower of cost and net realizable value*).

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

Biaya perolehan tanah yang sedang dikembangkan meliputi biaya perolehan tanah yang belum dikembangkan ditambah dengan biaya pengembangan langsung dan tidak langsung yang dapat diatribusikan pada kegiatan pengembangan real estat serta biaya pinjaman (beban bunga dan selisih kurs). Tanah yang sedang dikembangkan akan dipindahkan ke bangunan yang sedang dikonstruksi pada saat konstruksi dimulai dengan menggunakan metode luas areal.

Biaya pengembangan tanah, termasuk tanah yang digunakan sebagai jalan dan prasarana atau area yang tidak dijual lainnya, dialokasikan ke proyek berdasarkan luas area yang dapat dijual.

Biaya perolehan bangunan yang sedang dikonstruksi meliputi biaya-biaya konstruksi serta dipindahkan ke tanah dan bangunan yang siap dijual pada saat selesai dibangun. Biaya-biaya tersebut ditentukan dengan menggunakan metode identifikasi khusus.

Akumulasi biaya ke proyek pengembangan real estat tidak dihentikan walaupun realisasi pendapatan pada masa mendatang lebih rendah dari nilai tercatat proyek. Namun, dilakukan cadangan secara periodik atas perbedaan tersebut. Jumlah cadangan tersebut akan mengurangi nilai tercatat proyek dan dibebankan ke laba rugi periode berjalan.

Estimasi dan alokasi biaya harus dikaji kembali pada setiap akhir periode pelaporan sampai proyek selesai secara substansial. Apabila telah terjadi perubahan mendasar pada estimasi kini, biaya direvisi dan direalokasi.

Beban yang tidak berhubungan dengan proyek real estat dibebankan dalam laba rugi pada saat terjadinya.

2. Persediaan Hotel

Barang dan perlengkapan hotel terdiri dari makanan, minuman, perlengkapan teknik dan perlengkapan hotel. Persediaan tersebut dinyatakan sebesar nilai yang lebih rendah antara biaya perolehan, yang ditentukan dengan menggunakan metode rata-rata, atau nilai realisasi bersih.

j. Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama

Hasil usaha dan aset dan liabilitas entitas asosiasi atau ventura bersama dicatat dalam laporan keuangan konsolidasian menggunakan metode ekuitas.

Dalam metode ekuitas, pengakuan awal investasi pada entitas asosiasi atau ventura bersama diakui pada laporan posisi keuangan konsolidasian sebesar biaya perolehan dan selanjutnya disesuaikan untuk mengakui bagian Grup atas laba rugi dan penghasilan komprehensif lain dari entitas asosiasi atau ventura bersama. Jika bagian Grup atas rugi entitas asosiasi atau ventura bersama adalah sama dengan atau melebihi kepentingannya pada entitas asosiasi atau ventura bersama, maka Grup menghentikan pengakuannya atas rugi lebih lanjut. Kerugian lebih lanjut diakui hanya jika Grup memiliki kewajiban konstruktif atau hukum atau melakukan pembayaran atas nama entitas asosiasi atau ventura bersama.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)**k. Properti Investasi**

Properti investasi, kecuali tanah, diukur sebesar biaya perolehan, termasuk biaya transaksi, setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan kerugian penurunan nilai, jika ada. Tanah tidak disusutkan dan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada. Jumlah tercatat termasuk biaya penggantian untuk bagian tertentu dari properti investasi yang telah ada pada saat beban terjadi, jika kriteria pengakuan terpenuhi, dan tidak termasuk biaya perawatan sehari-hari properti investasi.

Properti investasi berupa tanah dalam rangka bangun, kelola dan alih adalah tanah milik Grup yang di atasnya akan dibangun hotel oleh pihak ketiga. Tanah dan bangunan hotel akan dikembalikan kepada Grup pada saat berakhirnya perjanjian bangun, kelola dan alih.

Properti investasi, kecuali tanah, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus dengan estimasi masa manfaatnya yakni empat (4) sampai dengan dua puluh (20) tahun.

Properti investasi dihentikan pengakuannya (dikeluarkan dari laporan posisi keuangan konsolidasian) 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. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian atau pelepasan properti investasi diakui dalam laba rugi dalam tahun terjadinya penghentian atau pelepasan tersebut.

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

Nilai residu, jika ada, umur manfaat, serta metode penyusutan dan amortisasi ditelaah setiap akhir tahun dan dilakukan penyesuaian apabila hasil telaah berbeda dengan estimasi sebelumnya.

Properti Investasi dalam Pembangunan

Properti investasi dalam pembangunan merupakan properti investasi dalam tahap konstruksi, yang dinyatakan pada biaya perolehan dan tidak disusutkan. Akumulasi biaya akan direklasifikasi ke akun properti investasi yang bersangkutan dan akan disusutkan pada saat konstruksi selesai secara substansial dan aset tersebut telah siap digunakan sesuai tujuannya.

l. Aset Tetap**Pemilikan Langsung**

Aset tetap, kecuali tanah, dinyatakan berdasarkan biaya perolehan, tetapi tidak termasuk biaya perawatan sehari-hari, dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai aset, jika ada. Tanah tidak disusutkan dan dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

Biaya perolehan awal aset tetap meliputi harga perolehan, termasuk bea impor dan pajak pembelian yang tidak boleh dikreditkan dan biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan sesuai dengan tujuan penggunaan yang ditetapkan.

Biaya pengurusan legal hak atas tanah ketika tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan tanah, dan biaya ini tidak disusutkan. Biaya pengurusan perpanjangan atau pembaruan legal hak atas tanah diakui sebagai aset takberwujud dan diamortisasi sepanjang umur hukum hak atas tanah.

Beban-beban yang timbul setelah aset tetap digunakan, seperti beban perbaikan dan pemeliharaan, dibebankan ke laba rugi pada saat terjadinya. Apabila beban-beban tersebut menimbulkan peningkatan manfaat ekonomis di masa mendatang dari penggunaan aset tetap tersebut yang dapat melebihi kinerja normalnya, maka beban-beban tersebut dikapitalisasi sebagai tambahan biaya perolehan aset tetap.

Penyusutan dan amortisasi dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight-line method*) selama masa manfaat dari aset tetap sebagai berikut:

| | Tahun |
|-------------------------------|---------|
| Bangunan | 20 - 30 |
| Peralatan dan perabotan | 2 - 10 |
| Peralatan mekanis dan listrik | 6 - 14 |
| Kendaraan bermotor | 2 - 8 |
| Peralatan telekomunikasi | 2 - 10 |
| Partisi kantor | 3 - 5 |

Nilai tercatat aset tetap ditelaah kembali dan dilakukan penurunan nilai apabila terdapat peristiwa atau perubahan kondisi tertentu yang mengindikasikan nilai tercatat tersebut tidak dapat dipulihkan sepenuhnya.

Dalam setiap inspeksi yang signifikan, biaya inspeksi diakui dalam jumlah tercatat aset tetap sebagai suatu penggantian apabila memenuhi kriteria pengakuan. Biaya inspeksi signifikan yang dikapitalisasi tersebut diamortisasi selama periode sampai dengan saat inspeksi signifikan berikutnya.

Jumlah tercatat aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat dilepaskan atau tidak ada manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian pengakuan aset tetap diakui dalam laba rugi pada tahun terjadinya penghentian pengakuan.

Nilai residu, jika ada, umur manfaat, serta metode penyusutan dan amortisasi ditelaah setiap akhir tahun dan dilakukan penyesuaian apabila hasil telaah berbeda dengan estimasi sebelumnya.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)Aset Tetap dalam Pembangunan

Aset tetap dalam pembangunan merupakan aset tetap dalam tahap konstruksi, yang dinyatakan pada biaya perolehan dan tidak disusutkan. Akumulasi biaya akan direklasifikasi ke akun aset tetap yang bersangkutan dan akan disusutkan pada saat konstruksi selesai secara substansial dan aset tersebut telah siap digunakan sesuai tujuannya.

m. Goodwill

Goodwill diuji penurunan nilainya setiap tahun dan dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi dengan akumulasi penurunan nilai. Penurunan nilai *goodwill* tidak dapat dipulihkan. Keuntungan atau kerugian yang diakui pada saat pelepasan entitas anak harus memperhitungkan nilai tercatat *goodwill* dari entitas anak yang dijual tersebut.

Goodwill dialokasikan ke Unit Penghasil Kas (UPK) untuk tujuan uji penurunan nilai. Alokasi dilakukan ke UPK atau kelompok UPK yang diharapkan akan mendapat manfaat dari kombinasi bisnis yang menimbulkan *goodwill* tersebut.

n. Transaksi Sewa

Penentuan apakah suatu kontrak merupakan, atau mengandung unsur sewa adalah berdasarkan substansi kontrak pada tanggal awal sewa, yakni apakah pemenuhan syarat kontrak tergantung pada penggunaan aset tertentu dan kontrak tersebut berisi hak untuk menggunakan aset tersebut.

1. Perlakuan Akuntansi untuk Penyewa

Pembayaran sewa dalam sewa operasi diakui sebagai beban dalam laba rugi dengan dasar garis lurus (*straight-line basis*) selama masa sewa.

2. Perlakuan Akuntansi untuk Pihak yang Menyewakan

Sewa dimana Grup tetap mempertahankan secara substansial seluruh risiko dan manfaat yang terkait dengan kepemilikan suatu aset diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Biaya langsung awal yang dapat didistribusikan secara langsung dengan negosiasi dan pengaturan sewa operasi ditambahkan ke nilai tercatat aset sewaan dan diakui ke laba rugi tahun berjalan selama masa sewa sesuai dengan dasar pengakuan pendapatan sewa.

o. Distribusi Dividen

Distribusi dividen kepada pemegang saham Grup diakui sebagai liabilitas dalam laporan keuangan konsolidasian dalam periode saat dividen tersebut disetujui oleh pemegang saham Grup.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)

p. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan tahunan, Grup menelaah apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut atau pada saat uji tahunan penurunan nilai aset perlu dilakukan, maka Grup membuat estimasi jumlah terpulihkan aset tersebut.

Jika nilai tercatat aset lebih besar daripada nilai terpulihkannya, maka aset tersebut dinyatakan mengalami penurunan nilai dan rugi penurunan nilai diakui dalam laba rugi. Dalam menghitung nilai pakai, estimasi arus kas masa depan bersih didiskontokan ke nilai kini dengan menggunakan tingkat diskonto sebelum pajak yang mencerminkan penilaian pasar kini dari nilai waktu uang dan risiko spesifik atas aset.

Penelaahan dilakukan pada akhir setiap periode pelaporan tahunan untuk mengetahui apakah terdapat indikasi bahwa rugi penurunan nilai aset yang telah diakui dalam periode sebelumnya mungkin tidak ada lagi atau mungkin telah menurun. Jika indikasi dimaksud ditemukan, maka Grup mengestimasi jumlah terpulihkan aset tersebut. Kerugian penurunan nilai yang diakui dalam periode sebelumnya akan dipulihkan apabila nilai tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun nilai tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun-tahun sebelumnya. Setelah pemulihan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan nilai tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

q. Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan diterima di muka ditangguhkan pengakuannya dan akan dibukukan sebagai pendapatan sesuai dengan masa manfaat pendapatan tersebut.

r. Cadangan untuk Penggantian Peralatan Usaha

Cadangan untuk penggantian peralatan usaha (barang dan perlengkapan hotel) dibebankan pada laporan laba rugi berdasarkan taksiran nilai penggantian dari peralatan yang hilang atau rusak. Pembelian dibebankan pada akun "Cadangan untuk penggantian peralatan usaha".

s. Pengakuan Pendapatan dan Beban

(1) Pengakuan Pendapatan

Pendapatan diakui ketika kemungkinan besar manfaat ekonomi masa depan akan mengalir ke Grup dan manfaat ini dapat diukur secara andal.

Pendapatan diukur dengan nilai wajar imbalan yang diterima atau dapat diterima dari penjualan barang dan jasa dalam kegiatan usaha normal Grup. Pendapatan disajikan bersih setelah dikurangkan dengan Pajak Pertambahan Nilai dan diskon.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)Pendapatan dari penjualan persediaan real estat

Pendapatan atas penjualan apartemen *strata title* dan konstruksi yang telah selesai pembangunannya, harus diakui dengan menggunakan metode akrual penuh.

Pendapatan sewa dan jasa pelayanan

Pendapatan sewa ruangan pusat perbelanjaan dan kantor serta tanah diakui berdasarkan metode garis lurus sesuai dengan jangka waktu sewa dan pendapatan jasa pelayanan diakui pada saat jasa diserahkan.

Pendapatan dari Hotel

Pendapatan hotel diakui pada saat barang atau jasa diberikan kepada tamu.

Lainnya

Pendapatan dari iuran keanggotaan klub diakui sesuai dengan periode keanggotaan.

Pendapatan dari jasa telekomunikasi diakui pada saat jasa telah diserahkan kepada pelanggan.

Pendapatan bunga dari instrumen keuangan diakui dalam laba rugi secara akrual menggunakan metode suku bunga efektif.

(2) Pengakuan Beban

Beban diakui pada saat terjadinya (*accrual basis*).

Beban bunga dari instrumen keuangan diakui dalam laba rugi secara akrual menggunakan metode suku bunga efektif.

t. Biaya Pinjaman

Biaya pinjaman yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan, konstruksi, atau pembuatan aset kualifikasian dikapitalisasi sebagai bagian dari biaya perolehan aset tersebut. Biaya pinjaman lainnya diakui sebagai beban pada saat terjadinya.

Jika Grup meminjam dana secara khusus untuk tujuan memperoleh aset kualifikasian, maka entitas menentukan jumlah biaya pinjaman yang layak dikapitalisasikan sebesar biaya pinjaman aktual yang terjadi selama tahun berjalan dikurangi penghasilan investasi atas investasi sementara dari pinjaman tersebut.

Jika pengembangan aktif atas aset kualifikasian dihentikan, Grup menghentikan kapitalisasi biaya pinjaman selama periode yang diperpanjang tersebut.

Kapitalisasi biaya pinjaman dihentikan saat selesainya secara substansi seluruh aktivitas yang diperlukan untuk mempersiapkan aset kualifikasian agar dapat digunakan atau dijual sesuai dengan maksudnya.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)**u. Imbalan Kerja****Liabilitas Imbalan Kerja Jangka Pendek**

Imbalan kerja jangka pendek diakui sebesar jumlah yang tak-terdiskonto sebagai liabilitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian setelah dikurangi dengan jumlah yang telah dibayar dan sebagai beban dalam laba rugi.

Liabilitas Imbalan Kerja Jangka PanjangProgram pensiun manfaat pasti

Perusahaan memiliki program pensiun manfaat pasti yang didasarkan pada masa kerja dan jumlah penghasilan karyawan saat pensiun yang dihitung menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti langsung diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian dan penghasilan komprehensif lain pada periode terjadinya dan tidak akan direklasifikasi ke laba rugi, namun menjadi bagian dari saldo laba. Biaya liabilitas imbalan pasti lainnya terkait dengan program imbalan pasti diakui dalam laba rugi.

Liabilitas imbalan kerja jangka panjang yang diakui dalam laporan posisi keuangan konsolidasian mencerminkan nilai kini kewajiban imbalan pasti setelah dikurangkan dengan nilai wajar aset program. Aset (*surplus*) imbalan kerja jangka panjang yang timbul dari perhitungan tersebut diakui sebesar nilai kini pengembalian kas serta pengurangan iuran masa depan dari program tersebut.

Program pensiun iuran pasti

The Ritz-Carlton Jakarta, Pacific Place, unit usaha hotel dari PPJ memiliki imbalan pasca-kerja iuran pasti melalui Dana Pensiun Lembaga Keuangan (DPLK). Jumlah iuran yang terutang diakui sebagai liabilitas pada laporan posisi keuangan konsolidasian setelah dikurangi dengan jumlah yang telah dibayar dan sebagai beban dalam laba rugi.

Jika ada bagian iuran yang jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas (12) bulan setelah tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian, maka iuran tersebut disajikan sebesar nilai kini liabilitas yang didiskontokan.

Manfaat iuran pasti ditentukan berdasarkan akumulasi iuran dan hasil pengembangan investasi.

v. Pajak Penghasilan**Pajak Kini**

Pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)**Pajak Tangguhan**

Pajak tangguhan diakui sebagai liabilitas jika terdapat perbedaan temporer kena pajak yang timbul dari perbedaan antara dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas dengan jumlah tercatatnya pada tanggal pelaporan.

Aset pajak tangguhan diakui untuk seluruh perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang dapat dikompensasikan. Aset pajak tangguhan diakui dan direviu pada setiap tanggal pelaporan atau diturunkan jumlah tercatatnya, sepanjang kemungkinan besar laba kena pajak tersedia untuk pemanfaatan perbedaan temporer yang dapat dikurangkan dan rugi fiskal yang dapat dikompensasikan.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang diharapkan berlaku ketika aset dipulihkan atau liabilitas diselesaikan, berdasarkan tarif pajak (atau peraturan pajak) yang telah berlaku atau secara substantif telah berlaku pada tanggal pelaporan.

Aset pajak tangguhan dan liabilitas pajak tangguhan saling hapus jika, dan hanya jika, terdapat hak yang dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus aset pajak kini terhadap liabilitas pajak kini dan pajak tangguhan tersebut terkait dengan entitas kena pajak yang sama dan dikenakan oleh otoritas perpajakan yang sama.

w. Aset Pengampunan Pajak

Pada saat pengakuan awal, aset pengampunan pajak diukur sebesar biaya perolehan sesuai dengan Surat Keterangan Pengampunan Pajak yang diterbitkan oleh Menteri Keuangan Republik Indonesia.

Aset pengampunan pajak dikreditkan pada akun tambahan modal disetor. Uang tebusan yang dibayarkan untuk pengampunan pajak diakui dalam laba rugi.

Pengukuran setelah pengakuan awal aset pengampunan pajak mengacu pada masing-masing kebijakan akuntansi relevan yang diterapkan Grup untuk aset serupa.

Aset pengampunan pajak direklasifikasi ke dalam pos aset serupa, ketika: Grup mengukur kembali aset pengampunan pajak berdasarkan nilai wajar sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan pada tanggal Surat Keterangan Pengampunan Pajak dari Menteri Keuangan Republik Indonesia.

x. Laba per Saham

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba yang dapat diatribusikan kepada pemilik entitas induk dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar pada tahun yang bersangkutan.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

2. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Penting (lanjutan)**y. Informasi Segmen**

Informasi segmen disusun sesuai dengan kebijakan akuntansi yang dianut dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan konsolidasian.

Segmen operasi diidentifikasi berdasarkan laporan internal komponen-komponen Grup yang secara berkala dilaporkan kepada pengambil keputusan operasional dalam rangka alokasi sumber daya ke dalam segmen dan penilaian kinerja Grup.

z. Provisi

Provisi diakui jika Grup mempunyai kewajiban kini (hukum maupun konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu, yang memungkinkan Grup harus menyelesaikan kewajiban tersebut dan estimasi yang andal mengenai jumlah kewajiban tersebut dapat dibuat.

Jumlah yang diakui sebagai provisi adalah hasil estimasi terbaik pengeluaran yang diperlukan untuk menyelesaikan kewajiban kini pada tanggal pelaporan, dengan mempertimbangkan risiko dan ketidakpastian terkait kewajiban tersebut.

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen

Dalam penerapan kebijakan akuntansi Grup, seperti yang diungkapkan dalam Catatan 2 pada laporan keuangan konsolidasian, manajemen harus membuat estimasi, pertimbangan, dan asumsi atas nilai tercatat aset dan liabilitas yang tidak tersedia oleh sumber-sumber lain. Estimasi dan asumsi tersebut, berdasarkan pengalaman historis dan faktor lain yang dipertimbangkan relevan.

Manajemen berkeyakinan bahwa pengungkapan berikut telah mencakup ikhtisar estimasi, pertimbangan dan asumsi signifikan yang dibuat oleh manajemen, yang berpengaruh terhadap jumlah-jumlah yang dilaporkan serta pengungkapan dalam laporan keuangan konsolidasian.

Pertimbangan

Pertimbangan-pertimbangan berikut dibuat oleh manajemen dalam proses penerapan kebijakan akuntansi Grup yang memiliki dampak yang paling signifikan terhadap jumlah-jumlah yang diakui dalam laporan keuangan konsolidasian:

a. Mata Uang Fungsional

Mata uang fungsional Perusahaan dan entitas anak adalah mata uang lingkungan ekonomi utama dimana masing-masing entitas beroperasi. Mata uang tersebut adalah yang paling mempengaruhi harga jual barang dan jasa, dan mata uang dari negara yang kekuatan persaingan dan peraturannya sebagian besar menentukan harga jual barang dan jasa entitas, dan merupakan mata uang yang mana dana dari aktivitas pendanaan dihasilkan.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)**b. Klasifikasi Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan**

Grup menentukan klasifikasi aset dan liabilitas tertentu sebagai aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan menilai apakah aset dan liabilitas tersebut memenuhi definisi yang ditetapkan dalam PSAK No. 55. Aset keuangan dan liabilitas keuangan dicatat sesuai dengan kebijakan akuntansi Grup sebagaimana diungkapkan dalam Catatan 2.

c. Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan

Cadangan kerugian penurunan nilai pinjaman yang diberikan dan piutang dipelihara pada jumlah yang menurut manajemen adalah memadai untuk menutup kemungkinan tidak tertagihnya aset keuangan. Pada setiap tanggal laporan posisi keuangan konsolidasian, Grup secara spesifik menelaah apakah telah terdapat bukti obyektif bahwa suatu aset keuangan telah mengalami penurunan nilai (tidak tertagih).

Cadangan yang dibentuk adalah berdasarkan pengalaman penagihan masa lalu dan faktor-faktor lainnya yang mungkin mempengaruhi kolektibilitas, antara lain kemungkinan kesulitan likuiditas atau kesulitan keuangan yang signifikan yang dialami oleh debitur atau penundaan pembayaran yang signifikan.

Jika terdapat bukti obyektif penurunan nilai, maka saat dan besaran jumlah yang dapat ditagih diestimasi berdasarkan pengalaman kerugian masa lalu. Cadangan kerugian penurunan nilai dibentuk atas akun-akun yang diidentifikasi secara spesifik telah mengalami penurunan nilai. Akun pinjaman yang diberikan dan piutang dihapus-bukukan berdasarkan keputusan manajemen bahwa aset keuangan tersebut tidak dapat ditagih atau direalisasi meskipun segala cara dan tindakan telah dilaksanakan. Suatu evaluasi atas piutang, yang bertujuan untuk mengidentifikasi jumlah cadangan yang harus dibentuk, dilakukan secara berkala sepanjang tahun. Oleh karena itu, saat dan besaran jumlah cadangan kerugian penurunan nilai yang tercatat pada setiap periode dapat berbeda tergantung pada pertimbangan dan estimasi yang digunakan.

Nilai tercatat pinjaman diberikan dan piutang Grup pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Pinjaman yang diberikan dan piutang | | |
| Kas dan setara kas | 281.898.624 | 262.022.705 |
| Deposito berjangka | 126.371.177 | 171.267.979 |
| Piutang usaha | 88.034.542 | 80.082.914 |
| Piutang lain-lain | 16.732.324 | 5.102.863 |
| Aset lain-lain | | |
| Setoran jaminan | 11.088.338 | 11.026.509 |
| Deposito berjangka yang dibatasi pencairannya | 1.432.824 | 1.942.828 |
| Rekening giro yang dibatasi pencairannya | 744.901 | 708.101 |
| Jumlah | <u>526.302.730</u> | <u>532.153.899</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)**d. Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Investasi Tersedia untuk Dijual**

Grup berpedoman pada PSAK No. 55 untuk menentukan apakah terjadi penurunan nilai atas investasi tersedia untuk dijual. Penentuan tersebut mensyaratkan pertimbangan yang signifikan. Dalam membuat pertimbangan tersebut, Grup mengevaluasi, antara lain, lamanya dan sejauh mana nilai wajar investasi tersebut berada di bawah biaya perolehannya; tingkat kesehatan keuangan serta gambaran bisnis jangka pendek dari investee, termasuk faktor-faktor seperti kinerja industri dan sektor industri, perubahan teknologi serta arus kas operasi serta pendanaan.

e. Komitmen Sewa*Komitmen sewa operasi - Grup sebagai penyewa*

Grup telah menandatangani sejumlah perjanjian sewa ruangan. Grup menentukan bahwa sewa tersebut adalah sewa operasi karena Grup tidak menanggung secara signifikan seluruh risiko dan manfaat dan kepemilikan aset-aset tersebut.

Komitmen sewa operasi - Grup sebagai pihak yang menyewakan

Grup telah menandatangani sejumlah perjanjian sewa ruangan dan lahan. Grup menentukan bahwa sewa tersebut adalah sewa operasi karena Grup menanggung secara signifikan seluruh risiko dan manfaat dari kepemilikan aset-aset tersebut.

f. Pajak Penghasilan

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

g. Pengendalian Bersama pada Pengendalian Bersama Entitas

Pengendalian bersama atas suatu aktivitas ekonomi terjadi jika keputusan keuangan dan operasional strategis terkait dengan aktivitas tersebut mensyaratkan konsensus dari seluruh pihak yang berbagi pengendalian. Manajemen Grup menentukan bahwa terdapat pengendalian bersama atas PT Lentera Duasatu Propertindo dan PT Kreasi Cipta Karsa, karena keputusan terkait aktivitas ekonomi entitas - entitas tersebut dibuat oleh pihak-pihak yang berbagi pengendalian.

Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama mengenai masa depan dan sumber utama lain dalam mengestimasi ketidakpastian pada tanggal pelaporan yang mempunyai risiko signifikan yang dapat menyebabkan penyesuaian material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode berikutnya diungkapkan di bawah ini. Grup mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia saat laporan keuangan konsolidasian disusun. Kondisi yang ada dan asumsi mengenai perkembangan masa depan dapat

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)

berubah karena perubahan situasi pasar yang berada di luar kendali Grup. Perubahan tersebut tercermin dalam asumsi ketika keadaan tersebut terjadi.

a. Nilai Wajar Liabilitas Keuangan

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

Nilai wajar liabilitas keuangan diungkapkan pada Catatan 27.

b. Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Persediaan

Grup membentuk cadangan kerugian penurunan nilai persediaan berdasarkan estimasi bahwa tidak terdapat penggunaan masa depan dari persediaan tersebut, atau terdapat kemungkinan persediaan tersebut menjadi usang. Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan dalam estimasi cadangan kerugian penurunan nilai persediaan dalam laporan keuangan konsolidasian adalah tepat dan wajar, namun demikian, perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi tersebut dapat berdampak signifikan terhadap nilai tercatat persediaan dan jumlah beban kerugian penurunan nilai persediaan, yang akhirnya akan berdampak pada hasil operasi Grup.

Nilai tercatat persediaan bersih pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar Rp 2.435.300.851 dan Rp 2.416.383.527, sedangkan jumlah cadangan kerugian penurunan nilai persediaan sebesar Rp 6.007.600 pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017.

c. Estimasi Masa Manfaat Properti Investasi dan Aset Tetap

Masa manfaat dari masing-masing properti investasi dan aset tetap Grup diestimasi berdasarkan jangka waktu aset tersebut diharapkan tersedia untuk digunakan. Estimasi tersebut didasarkan pada penilaian kolektif berdasarkan bidang usaha yang sama, evaluasi teknis internal dan pengalaman dengan aset sejenis. Estimasi masa manfaat setiap aset ditelaah secara berkala dan diperbarui jika estimasi berbeda dari perkiraan sebelumnya yang disebabkan karena pemakaian, usang secara teknis atau komersial serta keterbatasan hak atau pembatasan lainnya terhadap penggunaan aset. Dengan demikian, hasil operasi di masa mendatang mungkin dapat terpengaruh secara signifikan oleh perubahan dalam jumlah dan waktu terjadinya biaya karena perubahan yang disebabkan oleh faktor-faktor yang disebutkan di atas. Penurunan estimasi masa manfaat ekonomis setiap properti investasi dan aset tetap akan menyebabkan kenaikan beban penyusutan dan penurunan nilai tercatat aset tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)

Nilai tercatat properti investasi dan aset tetap pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Properti investasi | 1.013.808.316 | 1.042.952.067 |
| Aset tetap | 1.027.471.448 | 1.034.746.982 |
| Jumlah | <u>2.041.279.764</u> | <u>2.077.699.049</u> |

d. Penurunan Nilai Goodwill

Uji penurunan nilai goodwill wajib dilakukan sedikitnya setahun sekali tanpa memperhatikan apakah telah terjadi indikasi penurunan nilai. Penentuan nilai pakai aset takberwujud membutuhkan estimasi arus kas yang diharapkan akan dihasilkan dari pemakaian berkelanjutan dan pelepasan akhir atas aset tersebut (UPK) serta tingkat diskonto yang tepat untuk menghitung nilai kini.

Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan dalam estimasi nilai pakai dalam laporan keuangan konsolidasian adalah tepat dan wajar, namun demikian, perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi tersebut dapat berdampak signifikan pada jumlah nilai terpulihkan dan jumlah kerugian penurunan nilai yang terjadi mungkin berdampak material pada hasil operasi Grup.

Nilai tercatat goodwill adalah sebesar Rp 19.255.456 pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017.

e. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan

Penelaahan atas penurunan nilai dilakukan apabila terjadi indikasi penurunan nilai aset tertentu. Penentuan nilai wajar aset membutuhkan estimasi arus kas yang diharapkan akan dihasilkan dari pemakaian berkelanjutan dan pelepasan akhir atas aset tersebut. Perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan nilai wajar dapat berdampak signifikan pada nilai terpulihkan dan jumlah kerugian penurunan nilai yang terjadi mungkin berdampak material pada hasil operasi Grup.

Nilai tercatat aset non-keuangan tersebut pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Properti Investasi | 1.013.808.316 | 1.042.952.067 |
| Aset tetap | 1.027.471.448 | 1.034.746.982 |
| Investasi saham - Metode Ekuitas | 233.405.647 | 235.153.840 |
| Jumlah | <u>2.274.685.411</u> | <u>2.312.852.889</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)**f. Imbalan Kerja Jangka Panjang**

Penentuan liabilitas imbalan kerja jangka panjang dipengaruhi oleh asumsi tertentu yang digunakan oleh aktuaris dalam menghitung jumlah tersebut. Asumsi – asumsi tersebut dijelaskan dalam Catatan 35 dan mencakup, antara lain, tingkat kenaikan gaji dan tingkat diskonto yang ditentukan dengan mengacu pada imbal hasil pasar atas bunga obligasi korporasi Pemerintah dalam mata uang yang sama dengan mata uang pembayaran imbalan dan memiliki jangka waktu yang mendekati estimasi jangka waktu liabilitas imbalan kerja jangka panjang tersebut. Hasil aktual yang berbeda dengan asumsi Grup dibukukan pada penghasilan komprehensif lain dan dengan demikian, berdampak pada jumlah penghasilan komprehensif lain yang diakui dan liabilitas yang tercatat pada periode-periode mendatang. Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan adalah tepat dan wajar, namun demikian, perbedaan signifikan pada hasil aktual, atau perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi tersebut dapat berdampak signifikan pada jumlah liabilitas imbalan kerja jangka panjang.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, liabilitas imbalan kerja jangka panjang masing-masing sebesar Rp 104.149.257 dan Rp 99.756.428 (Catatan 35).

g. Aset Pajak Tangguhan

Aset pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer antara nilai tercatat aset dan liabilitas pada laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak jika kemungkinan besar jumlah laba kena pajak akan memadai untuk pemanfaatan perbedaan temporer yang diakui. Estimasi manajemen yang signifikan diperlukan untuk menentukan jumlah aset pajak tangguhan yang diakui berdasarkan kemungkinan waktu terealisasinya dan jumlah laba kena pajak pada masa mendatang serta strategi perencanaan pajak masa depan.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, saldo aset pajak tangguhan bruto masing-masing sebesar Rp 215.059.482 dan Rp 215.886.726.

h. Cadangan untuk Penggantian Peralatan Usaha

Grup membentuk cadangan untuk penggantian peralatan usaha berdasarkan estimasi nilai penggantian peralatan usaha yang hilang atau rusak.

Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan dalam estimasi cadangan untuk penggantian peralatan usaha dalam laporan keuangan konsolidasian adalah tepat dan wajar, namun demikian, perubahan signifikan dalam asumsi-asumsi tersebut dapat berdampak signifikan terhadap nilai cadangan untuk penggantian peralatan usaha dan jumlah cadangan penggantian peralatan usaha, yang akhirnya akan berdampak pada hasil operasi Grup.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, nilai tercatat cadangan untuk penggantian peralatan usaha masing-masing sebesar Rp 8.697.613 dan Rp 6.735.318.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

3. Penggunaan Estimasi, Pertimbangan dan Asumsi Manajemen (lanjutan)

i. Taksiran Liabilitas untuk Pembangunan Prasarana, Fasilitas Umum dan Sosial

Grup membentuk taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial berdasarkan estimasi biaya yang dibutuhkan untuk menyelesaikan liabilitas tersebut di masa mendatang.

Manajemen berkeyakinan bahwa asumsi-asumsi yang digunakan dalam taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial dalam laporan keuangan konsolidasian adalah tepat dan wajar, namun demikian, perubahan signifikan dalam asumsi tersebut dapat berdampak signifikan terhadap nilai taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial dan jumlah beban taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial, yang akhirnya akan berdampak pada hasil operasi Grup.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, nilai taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana, fasilitas umum dan sosial adalah masing – masing sebesar Rp 142.821.007 dan Rp 142.981.007 (Catatan 23).

4. Aset Pengampunan Pajak

Pada bulan Maret 2017 dan September 2016, Grup menyampaikan Surat Pernyataan Harta untuk pengampunan pajak ke kantor pajak sehubungan dengan keikutsertaan Grup dalam program pengampunan pajak Pemerintah Indonesia. Pada bulan Maret 2017 dan September 2016, Grup telah menerima Surat Keterangan Pengampunan Pajak dari Menteri Keuangan Republik Indonesia sebagai bukti pemberian pengampunan pajak.

Aset pengampunan pajak pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 merupakan investasi saham di perusahaan – perusahaan berikut :

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| PT First Jakarta International | 3.057.773 |
| PT Manggala Prima Artha | <u>5.000</u> |
| Jumlah | <u><u>3.062.773</u></u> |

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai atas investasi saham tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

5. Kas dan Setara Kas

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------|-------------------------|
| Kas | | |
| Rupiah | 3.641.734 | 4.940.116 |
| Mata uang asing (Catatan 42) | 134.649 | 414.846 |
| Jumlah - Kas | 3.776.383 | 5.354.962 |
| Bank | | |
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | | |
| Rupiah | 45.179.801 | 44.198.979 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | 2.613.107 | 3.326.495 |
| Jumlah | 47.792.908 | 47.525.474 |
| Pihak ketiga | | |
| Rupiah | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 18.585.064 | 5.000.592 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 2.371.675 | 2.929.914 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 272.558 | 1.212.456 |
| PT Bank Rakyat Indonesia (Persero) Tbk | 587.092 | 134.437 |
| PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk | 13.412 | 13.615 |
| PT Bank UOB Indonesia | 5.361 | 189.951 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 537.630 | 486.303 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 55.432 | 52.420 |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 22.160 | 432.708 |
| Jumlah | 22.450.384 | 10.452.396 |
| Jumlah - Bank | 70.243.292 | 57.977.870 |
| Deposito Berjangka | | |
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | | |
| Rupiah | 47.576.696 | 47.048.314 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | 83.823.325 | 71.018.178 |
| Jumlah | 131.400.021 | 118.066.492 |
| Pihak ketiga | | |
| Rupiah | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 63.067.110 | 60.638.260 |
| PT Bank Tabungan Pensiunan Nasional Tbk | - | 7.500.000 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 13.411.818 | 12.485.121 |
| Jumlah | 76.478.928 | 80.623.381 |
| Jumlah - Deposito Berjangka | 207.878.949 | 198.689.873 |
| Jumlah | 281.898.624 | 262.022.705 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

5. Kas dan setara kas (lanjutan)

Suku bunga deposito berjangka per tahun:

| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|-----------------------|---------------|------------------|
| Rupiah | 3,25% - 7,00% | 3,25% - 7,25% |
| Dolar Amerika Serikat | 0,70% - 2,00% | 0,20% - 2,00% |

6. Investasi

| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Aset Lancar</u> | | |
| Deposito berjangka | 126.371.177 | 171.267.979 |
| <u>Aset Tidak Lancar</u> | | |
| Tersedia untuk dijual - Biaya Perolehan Metode ekuitas | 45.600.000 | 45.600.000 |
| Investasi pada entitas asosiasi | | |
| PT Bina Mulia Unika | 5.888.760 | 5.888.740 |
| Investasi pada ventura bersama | | |
| PT Kreasi Cipta Karsa | 228.000.000 | 228.000.000 |
| PT Lentera Duasatu Propertindo | (483.113) | 1.265.100 |
| Jumlah | 405.376.824 | 452.021.819 |

a. Deposito berjangka

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, akun ini merupakan penempatan deposito pada PT Bank Artha Graha Internasional Tbk, pihak dengan jangka waktu enam (6) bulan dengan suku bunga sebesar 6,25% – 7,00% per tahun.

b. Investasi Saham

Tersedia untuk Dijual – Biaya Perolehan

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Perusahaan memiliki penyertaan pada saham PT First Jakarta International (FJI) dengan nilai tercatat sebesar Rp 45.600.000 dan kepemilikan sebesar 9%, yang dikategorikan sebagai aset keuangan tersedia untuk dijual. Karena nilai wajarnya tidak dapat ditentukan secara andal maka penyertaan saham tersebut dinyatakan pada biaya perolehan.

FJI, adalah pemilik dari gedung perkantoran serbaguna yang dikenal sebagai Gedung Bursa Efek Indonesia (BEI), yang berlokasi di Lot 2 KNTS. FJI memulai kegiatan usahanya pada tahun 1995.

Metode Ekuitas

1) Investasi pada Entitas Asosiasi

Akun ini merupakan investasi CW, entitas anak, pada saham PT Bina Mulia Unika (BMU) dengan kepemilikan sebesar 20%. Bagian laba BMU yang diakui oleh CW pada periode 30 Juni 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp 20 dan Rp 19.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

6. Investasi (lanjutan)

2) Investasi pada Ventura Bersama

PT Kreasi Cipta Karsa (KCK)

Berdasarkan Akta No. 93 tanggal 25 September 2017 dari Edison Jingga, S.H., M.H., notaris di Jakarta Utara, AP, entitas anak, dan PT Agung Sedayu (AS), pihak ketiga, melakukan penyertaan di KCK, perusahaan ventura bersama yang akan bergerak di bidang perhotelan. Modal ditempatkan dan disetor pada KCK sebesar Rp 570.000.000, dimana kepemilikan AP dan AS masing - masing sebesar 40% dan 60%.

PT Lentera Duasatu Propertindo (LDP)

Berdasarkan Akta No. 27 tanggal 13 September 2016 dari M. Nova Faisal, S.H., M.Kn, notaris di Jakarta Selatan, GPS, entitas anak, dan PT Sentra Sentosa Abadi (SSA), pihak ketiga, mendirikan perusahaan patungan LDP, yang akan melakukan pengembangan di Lot 21 KNTS. Modal ditempatkan dan disetor pada LDP sebesar Rp 100.000, dimana kepemilikan GPS dan SSA masing - masing sebesar 70% dan 30%.

Berdasarkan Akta No. 4 tanggal 16 Januari 2017 dari Yoshsi, S.H., M.Kn, notaris di Tangerang, para pemegang saham LDP menyetujui untuk meningkatkan modal ditempatkan dan disetor LDP dari Rp 100.000 menjadi sebesar Rp 400.000 yang diambil bagian secara proporsional oleh GPS dan SSA.

Berdasarkan Akta No. 49 tanggal 14 September 2017 dari Herlina Tobing Manullang, S.H., notaris di Jakarta, para pemegang saham LDP menyetujui untuk meningkatkan modal ditempatkan dan disetor LDP dari Rp 400.000 menjadi sebesar Rp 572.000 yang diambil seluruhnya oleh SSA. Kepemilikan GPS dan SSA pada LDP masing-masing menjadi sebesar 48,95% dan 51,05%.

Bagian rugi LDP yang diakui GPS pada periode 30 Juni 2018 dan 2017 masing- masing sebesar Rp 1.748.193 dan Rp 1.745.233.

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai dari investasi saham diatas.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

7. Piutang Usaha

a. Berdasarkan Pelanggan

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| Rupiah | | |
| Hotel | 3.662.722 | 3.210.101 |
| Jasa telekomunikasi | 1.504.228 | 1.829.212 |
| Jasa manajemen perhotelan | 1.105.854 | 1.059.762 |
| Real estat | - | 161.200 |
| Jumlah | <u>6.272.804</u> | <u>6.260.275</u> |
| Pihak ketiga | | |
| Rupiah | | |
| Real estat | 16.189.330 | 7.257.408 |
| Hotel | | |
| <i>City ledger</i> | 51.464.907 | 48.446.621 |
| <i>In house guest</i> | 8.693.887 | 12.305.226 |
| Kartu kredit | 2.091.251 | 2.544.007 |
| Sewa ruangan | 378.238 | 505.467 |
| Jasa telekomunikasi | 8.358.672 | 8.663.468 |
| Jasa manajemen perhotelan | 6.085.747 | 6.085.018 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | | |
| Jasa telekomunikasi | 1.821.678 | 1.319.186 |
| Jumlah | 95.083.710 | 87.126.401 |
| Cadangan kerugian penurunan nilai | <u>(13.321.972)</u> | <u>(13.303.762)</u> |
| Bersih | <u>81.761.738</u> | <u>73.822.639</u> |
| Jumlah | <u>88.034.542</u> | <u>80.082.914</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

7. Piutang Usaha (lanjutan)

b. Berdasarkan Umur (hari)

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| Belum jatuh tempo dan tidak mengalami penurunan nilai | 585.072 | 974.027 |
| Jatuh tempo dan tidak mengalami penurunan nilai | | |
| 1 bulan - 3 bulan | 2.075.113 | 1.768.161 |
| > 3 bulan - 6 bulan | 791.565 | 1.224.490 |
| > 6 bulan | 2.821.054 | 2.293.597 |
| Jumlah | <u>6.272.804</u> | <u>6.260.275</u> |
| Pihak ketiga | | |
| Belum jatuh tempo dan tidak mengalami penurunan nilai | 28.822.149 | 33.017.006 |
| Jatuh tempo dan tidak mengalami penurunan nilai | | |
| 1 bulan - 3 bulan | 21.611.566 | 9.327.074 |
| > 3 bulan - 6 bulan | 5.500.407 | 3.792.510 |
| > 6 bulan | 23.809.299 | 27.121.689 |
| Jatuh tempo dan mengalami penurunan nilai | 15.340.289 | 13.868.122 |
| Jumlah | 95.083.710 | 87.126.401 |
| Cadangan kerugian penurunan nilai | (13.321.972) | (13.303.762) |
| Bersih | <u>81.761.738</u> | <u>73.822.639</u> |
| Jumlah | <u>88.034.542</u> | <u>80.082.914</u> |

Piutang real estat dalam mata uang Rupiah terutama merupakan piutang sewa "Pacific Place Mall".

City ledger, in house guest dan sewa ruangan merupakan tagihan kepada pelanggan dan penyewa ruangan hotel.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, piutang usaha milik Hotel Borobudur Jakarta dijadikan jaminan atas utang bank jangka pendek (Catatan 16) dan utang bank jangka panjang (Catatan 26).

Mutasi cadangan kerugian penurunan nilai adalah sebagai berikut :

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldo awal tahun | 13.303.762 | 11.374.391 |
| Penambahan - bersih | 18.210 | 1.955.511 |
| Penghapusan | - | (26.140) |
| Saldo akhir | <u>13.321.972</u> | <u>13.303.762</u> |

Berdasarkan evaluasi manajemen terhadap kolektibilitas saldo masing-masing piutang pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, manajemen berpendapat bahwa cadangan kerugian penurunan nilai memadai untuk menutup kemungkinan kerugian atas tidak tertagihnya piutang usaha tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

8. Piutang Lain lain

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| Bunga | 52.788 | 679.117 |
| Pihak ketiga | | |
| Piutang dari karyawan | 621.593 | 544.358 |
| Bunga | 695.627 | 132.323 |
| Lain-lain | 15.638.894 | 4.023.643 |
| | <u>16.956.114</u> | <u>4.700.324</u> |
| Cadangan kerugian penurunan nilai | (276.578) | (276.578) |
| | <u>16.679.536</u> | <u>4.423.746</u> |
| Jumlah | <u>16.732.324</u> | <u>5.102.863</u> |

Mutasi cadangan kerugian penurunan nilai adalah sebagai berikut :

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Saldo awal tahun | 276.578 | 186.406 |
| Penambahan - bersih | - | 90.172 |
| Saldo akhir periode | <u>276.578</u> | <u>276.578</u> |

Manajemen berpendapat bahwa jumlah cadangan kerugian penurunan nilai memadai untuk menutup kemungkinan kerugian dari tidak tertagihnya piutang lain-lain tersebut.

9. Persediaan

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Aset Lancar</u> | | |
| Persediaan real estat (a) | 22.300.460 | 22.300.460 |
| Barang dan perlengkapan hotel (b) | 11.341.304 | 10.484.049 |
| Lain-lain | 1.156.480 | 1.115.627 |
| Jumlah | <u>34.798.244</u> | <u>33.900.136</u> |
| <u>Aset Tidak Lancar</u> | | |
| Persediaan real estat - bersih (a) | 2.400.502.607 | 2.382.483.391 |
| Jumlah | <u>2.435.300.851</u> | <u>2.416.383.527</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

9. Persediaan (lanjutan)**a. Persediaan Real Estat**

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Aset Lancar</u> | | |
| Bangunan yang siap dijual | 22.300.460 | 22.300.460 |
| <u>Aset Tidak Lancar</u> | | |
| Tanah yang sedang dikembangkan | 2.294.737.834 | 2.276.718.618 |
| Bangunan yang sedang dikonstruksi | 111.772.373 | 111.772.373 |
| Jumlah | 2.406.510.207 | 2.388.490.991 |
| Cadangan kerugian penurunan nilai | (6.007.600) | (6.007.600) |
| Bersih | <u>2.400.502.607</u> | <u>2.382.483.391</u> |

Persediaan bangunan yang siap dijual terdiri dari apartemen *strata title* "SCBD Suites", dan "Kusuma Candra" dan ruang komersial di gedung perkantoran "Equity Tower".

Persediaan tanah yang sedang dikembangkan termasuk tanah di Lot 6, 7 dan 8 KNTS yang masing-masing dimiliki oleh PT Grahamas Adisentosa, PT Artharaya Unggul Abadi dan PT Intigrha Arthayasa, entitas anak, dan termasuk akumulasi biaya proyek gedung "Signature Tower" yang akan didirikan di atas lahan-lahan tersebut serta tanah Lot 13 KNTS yang dimiliki oleh PT Adinusa Puripratama (AP), entitas anak. AP telah mengadakan perjanjian kerjasama dengan pihak ketiga terkait rencana pembangunan gedung di atas tanah Lot 13, yang merupakan bagian dari pengembangan proyek District 8 (Catatan 40g).

Bangunan yang sedang dikonstruksi merupakan akumulasi biaya proyek apartemen *strata title* yang berlokasi di Lot 23-A KNTS.

Hak legal atas tanah persediaan real estat berupa HGB atas nama Grup berlaku sampai 2035. Manajemen berpendapat tidak terdapat masalah dalam perpanjangan dan proses sertifikasi hak atas tanah karena seluruh tanah diperoleh secara sah dan didukung dengan bukti pemilikan yang memadai.

Persediaan tanah yang sedang dikembangkan yang berlokasi di Lot 14 KNTS milik PT Nusagraha Adicitra, entitas anak, dijadikan jaminan atas pinjaman yang diperoleh DA, entitas anak (Catatan 16) dan LDP dari PT Bank Artha Graha Internasional Tbk, pihak berelasi.

Manajemen berpendapat bahwa cadangan kerugian penurunan nilai yang dibentuk adalah cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas penurunan nilai persediaan.

b. Barang dan Perlengkapan Hotel

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Makanan dan minuman | 7.789.777 | 7.548.694 |
| Perlengkapan teknik | 3.077.153 | 2.486.258 |
| Perlengkapan hotel | 474.374 | 449.097 |
| Jumlah | <u>11.341.304</u> | <u>10.484.049</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

9. Persediaan (lanjutan)

Tidak terdapat cadangan kerugian penurunan nilai untuk barang dan perlengkapan hotel, karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat dijual atau digunakan sesuai dengan periode peruntukannya.

10. Pajak Dibayar di Muka

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pajak Pertambahan Nilai - Bersih | 3.621.466 | 3.437.897 |
| Pajak Penghasilan: | | |
| Pasal 4 (2) - Final | 31.440.032 | 31.540.082 |
| Pasal 22 | 527 | - |
| Pasal 25 | 36.579 | - |
| Pasal 28a | 3.943.943 | - |
| Jumlah | <u>39.042.547</u> | <u>34.977.979</u> |

11. Biaya Dibayar di Muka

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| Asuransi | 9.043.367 | 7.898.950 |
| Sewa | 1.738.354 | 878.423 |
| Jumlah | <u>10.781.721</u> | <u>8.777.373</u> |
| Pihak ketiga | | |
| Sewa | 5.937.767 | 3.803.387 |
| Asuransi | 1.010.960 | 673.915 |
| Lain-lain | 10.925.679 | 5.844.269 |
| Jumlah | <u>17.874.406</u> | <u>10.321.571</u> |
| Jumlah | <u>28.656.127</u> | <u>19.098.944</u> |

12. Properti Investasi

Akun ini merupakan tanah yang dimiliki Perusahaan yang berlokasi di Pondok Cabe, Sawangan, Jawa Barat, tanah dalam rangka Bangun, Kelola dan Alih yang dimiliki oleh DA, entitas anak, yang berlokasi di Lot 11 KNTS, tanah dan bangunan "Pacific Place Mall" dan "One Pacific Place" yang dimiliki PPJ, entitas anak, tanah dan bangunan Gedung A yang berlokasi di Lot 18 KNTS yang dimiliki CW, entitas anak, serta tanah dan bangunan yang berlokasi di Lot 4 KNTS milik DA. Pacific Place Mall, One Pacific Place dan Gedung A, disewakan kepada pihak ketiga untuk memperoleh pendapatan sewa.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

12. Properti Investasi (lanjutan)

| | Luas Area/m ² | 1 Januari 2018 | Perubahan Selama Periode Berjalan | | | 30 Juni 2018 |
|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|----------------------|
| | | | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | |
| Biaya perolehan: | | | | | | |
| Tanah | | | | | | |
| Sawangan | 27.655 | 5.745.413 | - | - | - | 5.745.413 |
| Tanah dalam rangka Bangun, Kelola dan Alih - Lot 11 | 5.065 | 61.711.605 | - | - | - | 61.711.605 |
| Pacific Place Mall | 85.261 | 1.577.085.382 | 287.500 | - | - | 1.577.372.882 |
| One Pacific Place | 10.729 | 111.276.861 | - | - | - | 111.276.861 |
| Gedung A - Lot 18 | 5.251 | 93.674.627 | 7.853.240 | - | - | 101.527.867 |
| Gedung - Lot 4 | 866 | 53.117.209 | 1.054.710 | - | - | 54.171.919 |
| Jumlah | 134.827 | 1.902.611.097 | 9.195.450 | - | - | 1.911.806.547 |
| Akumulasi penyusutan: | | | | | | |
| Pacific Place Mall | | 775.344.423 | 32.818.509 | - | - | 808.162.932 |
| One Pacific Place | | 53.885.172 | 1.099.147 | - | - | 54.984.319 |
| Gedung A - Lot 18 | | 26.382.586 | 3.281.493 | - | - | 29.664.079 |
| Gedung - Lot 4 | | 4.046.849 | 1.140.052 | - | - | 5.186.901 |
| Jumlah | | 859.659.030 | 38.339.201 | - | - | 897.998.231 |
| Nilai Tercatat | | 1.042.952.067 | | | | 1.013.808.316 |
| | | | | | | |
| | Luas Area/m ² | 1 Januari 2017 | Perubahan Selama Tahun 2017 | | | 31 Desember 2017 |
| | | | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | |
| Biaya perolehan: | | | | | | |
| Tanah | | | | | | |
| Sawangan | 27.655 | 5.745.413 | - | - | - | 5.745.413 |
| Tanah dalam rangka Bangun, Kelola dan Alih - Lot 11 | 5.065 | 61.711.605 | - | - | - | 61.711.605 |
| Pacific Place Mall | 85.261 | 1.556.944.933 | 20.140.449 | - | - | 1.577.085.382 |
| One Pacific Place | 10.729 | 111.249.361 | 27.500 | - | - | 111.276.861 |
| Gedung A - Lot 18 | 5.251 | 89.495.234 | 4.179.393 | - | - | 93.674.627 |
| Gedung - Lot 4 | 866 | 49.540.524 | 3.576.685 | - | - | 53.117.209 |
| Jumlah | 134.827 | 1.874.687.070 | 27.924.027 | - | - | 1.902.611.097 |
| Akumulasi penyusutan: | | | | | | |
| Pacific Place Mall | | 710.632.450 | 64.711.973 | - | - | 775.344.423 |
| One Pacific Place | | 51.688.278 | 2.196.894 | - | - | 53.885.172 |
| Gedung A - Lot 18 | | 20.280.901 | 6.101.685 | - | - | 26.382.586 |
| Gedung - Lot 4 | | 1.964.470 | 2.082.379 | - | - | 4.046.849 |
| Jumlah | | 784.566.099 | 75.092.931 | - | - | 859.659.030 |
| Nilai Tercatat | | 1.090.120.971 | | | | 1.042.952.067 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

12. Properti Investasi (lanjutan)

Pendapatan sewa "Pacific Place Mall", "One Pacific Place", "Gedung A - Lot 18" dan "Gedung - Lot 4" yang diakui selama periode 30 Juni 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp 183.572.664 dan Rp 188.688.072 yang dilaporkan sebagai bagian dari "Pendapatan usaha" dalam laba rugi (Catatan 31). Beban penyusutan properti investasi selama periode 30 Juni 2018 dan 2017 masing - masing sebesar Rp 38.339.201 dan Rp 37.484.651 disajikan sebagai bagian dari "Beban pokok penjualan" dalam laba rugi (Catatan 32).

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, properti investasi tertentu dijadikan jaminan atas utang bank jangka pendek (Catatan 16).

Pacific Place Mall dan One Pacific Place diasuransikan secara gabungan dengan aset tetap (Catatan 13).

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Gedung A telah diasuransikan kepada PT Arthagraha General Insurance, pihak berelasi, berupa "Property all risks insurance" dan "Earthquake insurance" dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 70.000.000.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Gedung Lot 4 telah diasuransikan kepada PT Arthagraha General Insurance, pihak berelasi, berupa "Property all risks insurance" dan "Earthquake insurance" dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 40.000.000 serta "Public liability insurance" dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp 2.000.000.

Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungjawabkan.

Nilai wajar dari Gedung Lot 4 sebesar Rp 110.567.000 yang ditentukan berdasarkan laporan penilai independen tertanggal 13 Oktober 2017.

Nilai wajar dari "Pacific Place Mall" dan "One Pacific Place" sebesar Rp 5.667.936.000 yang ditentukan berdasarkan laporan penilai independen tertanggal 21 Maret 2018. Nilai wajar dari Gedung A sebesar Rp 239.786.000, yang ditentukan berdasarkan laporan penilai independen tertanggal 13 Oktober 2017.

Nilai wajar dari tanah yang berlokasi di Sawangan sebesar Rp 110.620.000 dan yang ditentukan berdasarkan laporan penilai independen tertanggal 24 April 2018.

Nilai wajar dari tanah dalam rangka Bangun, Kelola dan Alih - Lot 11 sebesar Rp 651.959.000 yang ditentukan berdasar laporan penilai independen tertanggal 13 Oktober 2017.

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai atas properti investasi tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

13. Aset Tetap

| | 1 Januari 2018 | Perubahan Selama Periode Berjalan | | | 30 Juni 2018 |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| | | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | |
| Biaya perolehan: | | | | | |
| Pemilikan langsung | | | | | |
| Tanah | 435.254.604 | - | - | - | 435.254.604 |
| Bangunan | 874.584.183 | - | - | - | 874.584.183 |
| Peralatan dan perabotan | 755.097.467 | 36.512.082 | (1.551.705) | - | 790.057.844 |
| Peralatan mekanis dan listrik | 541.439.616 | 2.141.018 | (581.629) | - | 542.999.005 |
| Kendaraan bermotor | 19.380.844 | - | (185.000) | - | 19.195.844 |
| Prasarana telekomunikasi | 109.757.646 | 2.642.557 | - | - | 112.400.203 |
| Partisi kantor | 30.168.920 | 890.600 | - | 180.000 | 31.239.520 |
| Aset dalam pembangunan | 774.921 | - | - | (180.000) | 594.921 |
| Jumlah | 2.766.458.201 | 42.186.257 | (2.318.334) | - | 2.806.326.124 |
| Akumulasi penyusutan: | | | | | |
| Pemilikan langsung | | | | | |
| Tanah | 1.013.580 | - | - | - | 1.013.580 |
| Bangunan | 459.899.227 | 14.686.534 | - | - | 474.585.761 |
| Peralatan dan perabotan | 672.299.950 | 20.673.929 | (1.426.870) | - | 691.547.009 |
| Peralatan mekanis dan listrik | 505.277.546 | 4.061.787 | (580.391) | - | 508.758.942 |
| Kendaraan bermotor | 12.840.661 | 1.241.780 | (65.521) | - | 14.016.920 |
| Prasarana telekomunikasi | 64.477.537 | 6.007.231 | - | - | 70.484.768 |
| Partisi kantor | 15.902.718 | 2.544.978 | - | - | 18.447.696 |
| Jumlah | 1.731.711.219 | 49.216.239 | (2.072.782) | - | 1.778.854.676 |
| Nilai Tercatat | 1.034.746.982 | | | | 1.027.471.448 |
| Perubahan Selama Tahun 2017 | | | | | |
| | 1 Januari 2017 | Penambahan | Pengurangan | Reklasifikasi | 31 Desember 2017 |
| Biaya perolehan: | | | | | |
| Pemilikan langsung | | | | | |
| Tanah | 435.254.604 | - | - | - | 435.254.604 |
| Bangunan | 873.272.398 | 1.526.420 | (214.635) | - | 874.584.183 |
| Peralatan dan perabotan | 724.083.756 | 33.101.486 | (2.087.775) | - | 755.097.467 |
| Peralatan mekanis dan listrik | 538.484.519 | 3.202.936 | (247.839) | - | 541.439.616 |
| Kendaraan bermotor | 17.341.647 | 2.399.227 | (360.030) | - | 19.380.844 |
| Prasarana telekomunikasi | 88.125.263 | 21.795.735 | (163.352) | - | 109.757.646 |
| Partisi kantor | 26.495.107 | 4.394.722 | (720.909) | - | 30.168.920 |
| Aset dalam pembangunan | 774.921 | - | - | - | 774.921 |
| Jumlah | 2.703.832.215 | 66.420.526 | (3.794.540) | - | 2.766.458.201 |
| Akumulasi penyusutan: | | | | | |
| Pemilikan langsung | | | | | |
| Tanah | 1.013.580 | - | - | - | 1.013.580 |
| Bangunan | 430.584.681 | 29.425.180 | (110.634) | - | 459.899.227 |
| Peralatan dan perabotan | 637.302.850 | 36.843.918 | (1.846.818) | - | 672.299.950 |
| Peralatan mekanis dan listrik | 497.095.653 | 8.386.126 | (204.233) | - | 505.277.546 |
| Kendaraan bermotor | 10.764.020 | 2.436.671 | (360.030) | - | 12.840.661 |
| Prasarana telekomunikasi | 53.790.434 | 10.827.203 | (140.100) | - | 64.477.537 |
| Partisi kantor | 12.269.025 | 4.353.105 | (719.412) | - | 15.902.718 |
| Jumlah | 1.642.820.243 | 92.272.203 | (3.381.227) | - | 1.731.711.219 |
| Nilai Tercatat | 1.061.011.972 | | | | 1.034.746.982 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

13. Aset Tetap (lanjutan)

Beban penyusutan sampai dengan 30 Juni 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp 49.216.239 dan Rp 45.014.945, dan disajikan pada akun "Beban umum dan administrasi" dalam laba rugi (Catatan 33).

Tanah merupakan hak atas tanah Perusahaan yang di atasnya terletak Hotel Borobudur Jakarta dengan Hak Guna Bangunan (HGB) No. 1062/Pasarbaru yang berlaku sampai tanggal 31 Mei 2023 dan hak atas tanah PPJ dengan Hak Guna Bangunan (HGB) No. 415 yang berlaku sampai tanggal 5 Juni 2035.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Perusahaan mengasuransikan aset tetapnya, kecuali tanah, kepada PT Arthagraha General Insurance (AGI), pihak berelasi, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp 1.669.325.000 dan kepada perusahaan asuransi pihak ketiga dengan nilai pertanggungan Rp 772.000.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, entitas anak mengasuransikan properti investasi (Catatan 12) dan aset tetapnya, kecuali tanah, kepada perusahaan asuransi pihak ketiga, dengan nilai pertanggungan sebesar Rp 5.620.550 serta kepada AGI dengan nilai pertanggungan masing – masing sebesar US\$ 786.092.773 dan US\$ 786.333.499 serta dalam Rupiah masing – masing sebesar Rp 157.009.903 dan Rp 142.416.017.

Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan kerugian atas aset yang dipertanggungjawabkan.

Pengurangan aset tetap yang merupakan penjualan serta penghapusan aset tetap tertentu. Rincian penjualan aset tetap pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|-----------------------------|----------------------|-------------------------|
| Penjualan aset tetap | | |
| Harga jual | 268.500 | 370.900 |
| Nilai tercatat | <u>(228.749)</u> | <u>(155.307)</u> |
| Keuntungan penjualan | <u>39.751</u> | <u>215.593</u> |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Grup melakukan penghapusan atas aset tetap dengan nilai tercatat masing – masing sebesar Rp 16.803 dan Rp 258.006.

Keuntungan penjualan dan kerugian penghapusan aset tetap disajikan sebagai bagian dari "Penghasilan lain-lain - bersih" dalam laba rugi.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, nilai wajar tanah dan bangunan sebesar Rp 6.374.275.000 yang ditentukan berdasarkan laporan penilai independen tertanggal 21 Maret 2018 dan 10 Maret 2017. Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai atas aset tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

14. Goodwill

Akun ini merupakan goodwill yang timbul dari penyertaan saham oleh entitas anak, yakni penyertaan saham DA dalam GPS pada tahun 2006 dan transaksi penukaran saham PPJ, pada tahun 2005.

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat penurunan nilai atas goodwill.

15. Aset Lain-lain

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Aset Lancar</u> | | |
| Uang muka pemasok (a) | 28.665.419 | 11.585.606 |
| Setoran jaminan | 5.053.102 | 4.993.694 |
| Lainnya | <u>58.524.186</u> | <u>14.114.751</u> |
| Jumlah | <u>92.242.707</u> | <u>30.694.051</u> |
| <u>Aset Tidak Lancar</u> | | |
| Uang muka pengembangan bisnis (b) | 978.288.911 | 980.588.912 |
| Peralatan hotel | 12.790.230 | 13.149.798 |
| Setoran jaminan | 6.035.236 | 6.032.815 |
| Uang muka kepada PLN (c) | 1.643.750 | 1.643.750 |
| Deposito berjangka yang dibatasi pencairannya (d) | 1.432.824 | 1.942.828 |
| Rekening giro yang dibatasi pencairannya (e) | 744.901 | 708.101 |
| Lainnya | <u>90.282.883</u> | <u>60.558.343</u> |
| Jumlah | <u>1.091.218.735</u> | <u>1.064.624.547</u> |
| Jumlah | <u>1.183.461.442</u> | <u>1.095.318.598</u> |

a. Uang Muka Pemasok

Uang muka kepada pemasok merupakan uang muka kepada pemasok hotel dan lainnya sehubungan dengan pembelian yang dilakukan oleh Grup.

b. Uang Muka Pengembangan Bisnis

Uang muka pengembangan bisnis merupakan uang muka yang dikeluarkan DA, entitas anak, sehubungan dengan pengembangan bisnis di luar KNTS (Catatan 40f).

c. Uang Muka kepada PLN

Uang muka kepada PT Perusahaan Listrik Negara (Persero) (PLN) merupakan uang muka pembelian daya listrik untuk KNTS.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

15. Aset Lain-lain (lanjutan)**d. Deposito Berjangka yang Dibatasi Pencairannya**

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pihak ketiga | | |
| Rupiah | | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | 295.020 | 297.720 |
| PT Bank UOB Indonesia | 239.913 | 146.945 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | | |
| PT Bank UOB Indonesia | 897.891 | 1.498.163 |
| Jumlah | <u>1.432.824</u> | <u>1.942.828</u> |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, AT, entitas anak, memiliki deposito berjangka di PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (Mandiri) yang dibatasi pencairannya sehubungan dengan penerbitan bank garansi oleh Mandiri untuk perjanjian kerjasama antara AT dan pihak ketiga.

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, PPJ, entitas anak, memiliki deposito berjangka di PT Bank UOB Indonesia, pihak ketiga, yang dibatasi pencairannya sebagai jaminan atas perjanjian kerjasama antara PPJ dan PT Perusahaan Gas Negara (Persero) Tbk.

e. Rekening Giro yang Dibatasi Pencairannya

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Pihak ketiga | | |
| PT Bank Mandiri (Persero) Tbk | | |
| Rupiah | 125.664 | 125.664 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | 619.237 | 582.437 |
| Jumlah | <u>744.901</u> | <u>708.101</u> |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Hotel Borobudur Jakarta (HBJ) memiliki rekening giro di Mandiri yang dibatasi pencairannya sehubungan dengan penerbitan bank garansi oleh Mandiri atas perjanjian kerjasama antara HBJ dan PT Perusahaan Gas Negara (Persero) Tbk.

Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat kemungkinan kerugian atas aset-aset tersebut, sehingga manajemen tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai atas aset - aset tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

16. Utang Bank Jangka Pendek

Akun ini merupakan pinjaman Perusahaan dan DA, entitas anak, kepada PT Bank Artha Graha Internasional Tbk (BAG).

Perusahaan

Pada tanggal 28 Mei 2014, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman *revolving loan* dari BAG, pihak berelasi, dengan jumlah maksimum pinjaman sebesar Rp 35.000.000 dengan jangka waktu satu (1) tahun. Fasilitas pinjaman ini telah mengalami beberapa kali perpanjangan, terakhir berdasarkan Perjanjian tanggal 21 Maret 2018, dimana, jangka waktu pinjaman diperpanjang sampai dengan 23 Maret 2019. Pinjaman ini dijamin dengan properti investasi milik Perusahaan berupa tanah yang terletak di Pondok Cabe, Sawangan (Catatan 12). Pada tahun 2018, fasilitas pinjaman ini dikenakan suku bunga 12,00% per tahun (2017: 12,50% - 14,00% per tahun). Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Perusahaan telah menarik seluruh fasilitas pinjaman tersebut.

Pada tanggal 17 Maret 2016, Perusahaan memperoleh tambahan fasilitas pinjaman *revolving loan* sebesar Rp 30.000.000 dengan jangka waktu satu (1) tahun. Berdasarkan Perjanjian tanggal 23 Maret 2018, jangka waktu pinjaman diperpanjang sampai dengan 23 Maret 2019. Pinjaman ini dijamin dengan properti investasi milik Perusahaan berupa tanah yang terletak di Pondok Cabe, Sawangan (Catatan 12) dan jaminan fidusia atas piutang usaha milik Hotel Borobudur Jakarta (Catatan 7). Pada tahun 2018, fasilitas pinjaman ini dikenakan suku bunga 12,00% per tahun (2017: 12,50% - 14,00% per tahun). Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Perusahaan telah menarik seluruh fasilitas pinjaman tersebut.

DA

Pada tanggal 3 April 2014, DA, entitas anak, memperoleh fasilitas pinjaman *revolving loan* dari BAG dengan jumlah maksimum pinjaman sebesar Rp 20.000.000. Pinjaman ini berjangka waktu satu (1) tahun. Pada tanggal 26 November 2014, fasilitas pinjaman ditingkatkan menjadi sebesar Rp 50.000.000. Berdasarkan Perubahan Perjanjian Kredit tanggal 25 Juni 2015, DA memperoleh tambahan fasilitas pinjaman *revolving loan* sebesar Rp 25.000.000 dan jangka waktu pinjaman diperpanjang sampai dengan 3 April 2016. Fasilitas pinjaman ini telah mengalami beberapa kali perpanjangan, terakhir berdasarkan Perjanjian tanggal 16 Mei 2018, dimana, jangka waktu pinjaman diperpanjang sampai dengan 3 April 2019. Pinjaman ini dijamin dengan persediaan tanah milik PT Nusagraha Adicitra, entitas anak, (Catatan 9). Pada tahun 2018 dan 2017, fasilitas pinjaman ini dikenakan suku bunga berkisar antara 12,00% - 14,00% per tahun. Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, DA telah menarik fasilitas sebesar Rp 74.974.000.

Bunga atas utang ini sampai dengan tanggal 30 Juni 2018 dan 2017, masing-masing sebesar Rp 8.283.705 dan Rp 9.127.402.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

17. Utang Obligasi

Obligasi yang dikenal dengan “Obligasi I Jakarta International Hotels & Development Tahun 1997 dengan Tingkat Bunga Tetap”, diterbitkan dengan jumlah nominal sebesar Rp 600.000.000, dikenakan suku bunga tetap sebesar 16% per tahun yang dibayar tiap tengah tahun, dan sudah jatuh tempo pada tahun 2002.

Sampai dengan tanggal penyelesaian laporan keuangan konsolidasian, Perusahaan masih terus melakukan negosiasi dengan para pemegang obligasi untuk menyelesaikan liabilitas tersebut.

18. Utang Usaha

a. Rincian utang usaha menurut jenis mata uang adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Rupiah | | |
| Pemasok hotel | | |
| PT Global Berkat Sukses | 1.852.789 | - |
| PT Indoguna Utama | 1.167.636 | 1.237.317 |
| PT Sukanda Jaya | 1.130.421 | 1.240.280 |
| Pemasok hotel lain-lain (masing-masing kurang dari Rp 1 Miliar) | 16.167.564 | 17.196.274 |
| PT Mahesa Cipta | 1.823.380 | 1.225.237 |
| PT Telekomunikasi Indonesia Tbk | 1.616.908 | 464.039 |
| PT Link Net Tbk | 1.354.440 | 739.900 |
| PT Sentra Link Solution | 1.109.648 | - |
| Lain-lain (masing-masing kurang dari Rp 1 miliar) | 31.827.166 | 13.255.653 |
| Jumlah | <u>58.049.952</u> | <u>35.358.700</u> |
| Mata Uang Asing (Catatan 42) | | |
| PT Sarana Cendekia | 3.508.547 | 3.300.041 |
| Lain-lain (masing-masing kurang dari Rp 1 Miliar) | 2.382.380 | 1.174.879 |
| Jumlah | <u>5.890.927</u> | <u>4.474.920</u> |
| Jumlah | <u>63.940.879</u> | <u>39.833.620</u> |

b. Jumlah utang usaha berdasarkan umur dihitung sejak tanggal faktur adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sampai dengan 1 bulan | 39.006.178 | 26.418.560 |
| > 1 bulan - 3 bulan | 16.979.415 | 4.360.105 |
| > 3 bulan - 6 bulan | 739.135 | 1.575.471 |
| > 6 bulan | 7.216.151 | 7.479.484 |
| Jumlah | <u>63.940.879</u> | <u>39.833.620</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

19. Utang Pajak

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pajak penghasilan badan (Catatan 36) | 1.987 | 26.472 |
| Pajak Penghasilan | | |
| Pasal 4(2) - Final | 659.168 | 744.511 |
| Pasal 21 | 4.616.142 | 5.262.805 |
| Pasal 23 | 503.093 | 592.492 |
| Pasal 25 | 10.861 | 1.759.971 |
| Pasal 26 | 156.463 | 470.484 |
| Pajak Pertambahan Nilai - bersih | 4.017.165 | 4.168.748 |
| Pajak Hotel dan Restoran | 2.356.235 | 7.057.431 |
| Jumlah | <u>12.321.114</u> | <u>20.082.914</u> |

Besarnya pajak yang terutang ditetapkan berdasarkan perhitungan pajak yang dilakukan sendiri oleh wajib pajak (*self assessment*). Berdasarkan Undang-undang No. 28 Tahun 2007 mengenai Perubahan Ketiga atas Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan, Kantor Pajak dapat melakukan pemeriksaan atas perhitungan pajak dalam jangka waktu 5 tahun setelah terutangnya pajak, dengan beberapa pengecualian, sebagaimana diatur dalam Undang-undang tersebut.

20. Beban Akruwal

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pihak ketiga | | |
| Listrik, air dan telepon | 12.800.229 | 12.955.560 |
| Karyawan | 12.505.167 | 12.190.787 |
| Pemeliharaan | 10.020.592 | 6.660.877 |
| Bunga dan beban keuangan lainnya | 7.585.100 | 8.297.036 |
| Biaya manajemen | 3.041.067 | 2.459.473 |
| Keamanan | 2.786.764 | 2.841.849 |
| Pemasaran | 1.315.016 | 2.760.551 |
| Jasa profesional | 161.353 | 1.612.211 |
| Lain-lain | 33.767.505 | 22.116.326 |
| Jumlah | <u>83.982.793</u> | <u>71.894.670</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

21. Pendapatan Diterima di Muka

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pacific Place Mall | 38.365.436 | 38.279.193 |
| The Ritz-Carlton Pacific Place Residences | 27.270.652 | 29.604.595 |
| Sewa dan pengelolaan kawasan | 22.370.508 | 22.843.103 |
| One Pacific Place | 5.793.763 | 7.333.822 |
| Jasa telekomunikasi | 6.583.531 | 6.863.525 |
| Lain-lain | 36.269.920 | 40.311.467 |
| | <u>136.653.810</u> | <u>145.235.705</u> |
| Bagian yang direalisasi dalam satu tahun | <u>116.827.185</u> | <u>122.988.582</u> |
| Bagian yang direalisasi lebih dari satu tahun | <u>19.826.625</u> | <u>22.247.123</u> |

Pendapatan diterima di muka "Pacific Place Mall", "The Ritz-Carlton Pacific Place Residences" dan "One Pacific Place" merupakan uang muka yang diterima oleh PPJ, entitas anak, atas sewa ruang pusat perbelanjaan, apartemen servis dan ruang perkantoran.

Pendapatan diterima di muka "Sewa dan pengelolaan kawasan" merupakan uang muka yang diterima oleh DA, dan entitas anak atas sewa lahan dan pengelolaan KNTS.

Pendapatan diterima di muka "Jasa telekomunikasi" merupakan uang muka yang diterima oleh AT, entitas anak, atas sewa ruang radio, antena dan menara.

22. Utang Pihak Berelasi Non-usaha

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| PT Cemerlang Pola Cahaya | 3.148.571 | 3.092.196 |
| Lain-lain | 195 | 195 |
| | <u>3.148.766</u> | <u>3.092.391</u> |

23. Taksiran Liabilitas untuk Pembangunan Prasarana, Fasilitas Umum dan Sosial

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| Pembangunan prasarana | 24.862.500 | 24.862.500 |
| Fasilitas umum dan sosial | 117.958.507 | 118.118.507 |
| | <u>142.821.007</u> | <u>142.981.007</u> |

Taksiran liabilitas untuk biaya pembangunan prasarana meliputi jalan dan terowongan, jaringan telekomunikasi, lokasi pengolahan limbah, gardu listrik, pengalihan sungai dan penyediaan air di sekitar Kawasan Niaga Terpadu Sudirman (KNTS). DA, entitas anak, tidak melakukan penilaian kembali atas taksiran liabilitas untuk pembangunan prasarana pada tahun 2018 dan 2017 karena tidak ada penambahan prasarana yang signifikan.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

23. Taksiran Liabilitas untuk Pembangunan Prasarana, Fasilitas Umum dan Sosial (lanjutan)

Taksiran liabilitas untuk fasilitas umum dan sosial merupakan tambahan biaya untuk menyelesaikan kewajiban DA sebagai pengembang yakni membangun beberapa fasilitas sosial dan fasilitas umum berdasarkan perjanjian penyelesaian kewajiban DA dan Pemerintah Propinsi Daerah Khusus Ibukota Jakarta (PEMDA DKI) tanggal 23 Juli 2004.

Mutasi akun taksiran liabilitas untuk fasilitas umum dan sosial sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Saldo awal tahun | 118.118.507 | 118.296.039 |
| Pengurangan karena realisasi pembayaran atas pembangunan fasilitas umum dan sosial | <u>(160.000)</u> | <u>(177.532)</u> |
| Saldo akhir | <u>117.958.507</u> | <u>118.118.507</u> |

24. Pendapatan Ditangguhkan

Akun ini merupakan bagian laba penjualan tanah DA, entitas anak, kepada PT First Jakarta International (FJI) pada tahun 1993 yang 9% sahamnya dimiliki oleh Perusahaan.

25. Liabilitas Lain-lain

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Liabilitas jangka pendek | | |
| Setoran jaminan | | |
| Pacific Place Mall | 104.607.796 | 91.686.314 |
| The Ritz-Carlton Jakarta, Pacific Place | 37.071.568 | 36.857.756 |
| Hotel Borobudur Jakarta | 18.805.180 | 15.613.333 |
| Instalasi jaringan telepon | 12.868.911 | 12.558.185 |
| One Pacific Place | 9.721.981 | 10.458.652 |
| Telepon | 1.968.592 | 2.030.900 |
| Sewa dan pengelolaan kawasan | 1.516.626 | 1.417.733 |
| Lain-lain | 2.113.093 | 2.670.507 |
| Lain-lain | <u>80.577.547</u> | <u>81.931.475</u> |
| Jumlah | <u>269.251.294</u> | <u>255.224.855</u> |
| Liabilitas jangka panjang | | |
| Jaminan yang dapat dikembalikan | | |
| Signature Tower | 355.429.000 | 352.629.000 |
| Setoran jaminan | | |
| Pacific Place Mall | 59.468.102 | 68.405.900 |
| Sewa dan pengelolaan kawasan | 26.150.923 | 24.475.820 |
| One Pacific Place | 6.613.879 | 4.506.207 |
| Revenue Tower | 9.581.166 | - |
| Gedung A 18 PARC | 3.983.603 | 3.904.733 |
| Telepon | 911.500 | 780.000 |
| Lain-lain | | |
| PT Tlireka Jasa Sentosa | 52.008.667 | 51.077.450 |
| Bicapital Ventura International Ltd | 8.684.642 | 8.529.144 |
| PT Bintang Dharmawangsa Perkasa | 8.684.642 | 8.529.144 |
| PT Honey Lady Utama | <u>7.183.332</u> | <u>7.054.715</u> |
| Jumlah | <u>538.699.456</u> | <u>529.892.113</u> |
| Jumlah | <u>807.950.750</u> | <u>785.116.968</u> |

Jaminan yang dapat dikembalikan Signature Tower dimaksud sebagai pra-partisipasi dalam proyek Signature Tower.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

26. Utang Bank Jangka Panjang

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------|-------------------------|
| Pihak berelasi (Catatan 38) | | |
| Rupiah | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 5.500.000 | 6.500.000 |
| Pihak ketiga | | |
| Rupiah | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 36.000.000 | 48.000.000 |
| Dolar Amerika Serikat (Catatan 42) | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 129.636.000 | 162.576.000 |
| Jumlah | 171.136.000 | 217.076.000 |
| Biaya transaksi yang belum diamortisasi | (573.980) | (935.274) |
| Jumlah - bersih | 170.562.020 | 216.140.726 |
| Dikurangi bagian yang akan jatuh tempo dalam satu tahun | | |
| Pihak berelasi | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Pihak ketiga | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 110.424.000 | 105.288.000 |
| Jumlah | 112.424.000 | 107.288.000 |
| Biaya transaksi yang belum diamortisasi | (394.895) | (652.704) |
| Jumlah - bersih | 112.029.105 | 106.635.296 |
| Bagian yang akan jatuh tempo lebih dari satu tahun | 58.532.915 | 109.505.430 |

PT Bank Artha Graha Internasional Tbk (BAG)

Pada tanggal 17 Maret 2016, Perusahaan memperoleh fasilitas pinjaman *Fixed Loan* dari BAG sebesar Rp 10.000.000 dengan jangka waktu lima (5) tahun dan dikenakan suku bunga sebesar 14,75% per tahun.

Pinjaman ini dijamin dengan properti investasi milik Perusahaan yang terletak di Pondok Cabe, Sawangan (Catatan 12) dan jaminan fidusia atas piutang milik Hotel Borobudur Jakarta (Catatan 6).

PT Bank Central Asia Tbk (BCA)

Pada tanggal 3 Desember 2014, PPJ, entitas anak, memperoleh fasilitas pinjaman Kredit Investasi (KI) dari BCA sebesar US\$ 30.000.000 (KI 1) dan Rp 120.000.000 (KI 2) dengan jangka waktu lima (5) tahun. Pada tahun 2018 dan 2017, pinjaman KI 1 dikenakan suku bunga sebesar 5% per tahun, pinjaman KI 2 dikenakan suku bunga berkisar 9,25% - 9,75% per tahun (2017: 9,25% - 9,75% per tahun).

Pinjaman ini dijamin dengan aset tetap milik PPJ berupa hotel dan *serviced apartment* di One Pacific Place Jakarta dengan nilai penjaminan sebesar Rp 600.000.000.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

26. Utang Bank Jangka Panjang (lanjutan)

Jadwal pembayaran pinjaman bank jangka panjang adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Jatuh tempo dalam: | | |
| Satu tahun | 112.424.000 | 107.288.000 |
| Dua tahun | 57.212.000 | 107.288.000 |
| Tiga tahun | 1.500.000 | 2.000.000 |
| Empat tahun | - | 500.000 |
| Jumlah | 171.136.000 | 217.076.000 |
| Biaya transaksi yang belum diamortisasi | (573.980) | (935.274) |
| Jumlah - bersih | <u>170.562.020</u> | <u>216.140.726</u> |

Beban bunga pada tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 masing-masing sebesar Rp 6.184.112 dan Rp 12.734.488, dicatat sebagai bagian dari akun "Beban bunga dan beban keuangan lainnya" pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian.

Beban bunga yang belum dibayar pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar Rp 545.100 dan Rp 732.806 dan dicatat sebagai bagian dari akun "Beban akrual" pada laporan posisi keuangan konsolidasian (Catatan 20).

PPJ diwajibkan untuk memenuhi beberapa syarat perjanjian pinjaman, di antaranya pemenuhan rasio keuangan tertentu. Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, PPJ, entitas anak telah memenuhi seluruh persyaratan yang dinyatakan dalam perjanjian pinjaman tersebut.

27. Pengukuran Nilai Wajar

Tabel berikut menyajikan pengukuran nilai wajar aset dan liabilitas tertentu Grup:

| | <u>30 Juni 2018</u> | | |
|---|--|---|---|
| <u>Nilai Tercatat</u> | <u>Harga kuotasian dalam pasar aktif (Level 1)</u> | <u>Input signifikan yang dapat di observasi (Level 2)</u> | <u>Input signifikan yang tidak dapat di observasi (Level 3)</u> |
| Aset yang nilai wajarnya disajikan: | | | |
| Properti investasi yang dicatat pada biaya perolehan (Catatan 12) | 1.013.808.316 | - | 6.780.868.000 |
| Aset tetap yang dicatat pada biaya perolehan | | | |
| Tanah dan bangunan (Catatan 13) | 834.239.446 | - | 6.374.275.000 |
| Liabilitas yang nilai wajarnya disajikan (termasuk bagian yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun dan lebih dari satu tahun) | | | |
| Utang bank jangka panjang (Catatan 26) | 170.562.020 | - | 170.562.020 |
| Setoran jaminan (Catatan 25) | 650.811.921 | - | 639.481.999 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

27. Pengukuran Nilai Wajar (lanjutan)

| | 31 Desember 2017 | | | |
|---|------------------|---|--|--|
| | Nilai Tercatat | Harga kuotasian dalam pasar aktif (Level 1) | Input signifikan yang dapat di observasi (Level 2) | Input signifikan yang tidak dapat di observasi (Level 3) |
| Aset yang nilai wajarnya disajikan: | | | | |
| Properti investasi yang dicatat pada biaya perolehan (Catatan 12) | 1.042.952.067 | - | 6.776.996.300 | - |
| Aset tetap yang dicatat pada biaya perolehan | | | | |
| Tanah dan bangunan (Catatan 13) | 848.928.582 | - | 6.374.275.000 | - |
| Liabilitas yang nilai wajarnya disajikan (termasuk bagian yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun dan lebih dari satu tahun) | | | | |
| Utang bank jangka panjang (Catatan 26) | 216.140.726 | - | 216.140.726 | - |
| Setoran jaminan (Catatan 25) | 621.321.722 | - | 612.733.407 | - |

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

Jika satu atau lebih input signifikan tidak diambil dari data pasar yang dapat diobservasi, maka instrumen tersebut termasuk dalam hirarki Level 3.

28. Modal Saham

Susunan kepemilikan saham Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 berdasarkan laporan yang dibuat oleh PT Sirca Datapro Perdana, Biro Administrasi Efek, sebagai berikut:

| | 30 Juni 2018 | | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Jumlah Saham | Persentase Kepemilikan | Jumlah Modal Disetor |
| Pemegang Saham Indonesia | | | |
| PT Kresna Aji Sembada | 932.401.192 | 40,03% | 466.200.596 |
| Tn. Tomy Winata | 306.243.700 | 13,15% | 153.121.850 |
| PT Catur Kusuma Abadi Sejahtera | 164.604.361 | 7,07% | 82.302.181 |
| Tn. Sukardi Tandijono Tang | 140.880.000 | 6,05% | 70.440.000 |
| Pemegang saham Indonesia lainnya (masing-masing dengan kepemilikan kurang dari 5%) | 387.578.579 | 16,64% | 193.789.290 |
| Sub-jumlah | 1.931.707.832 | 82,94% | 965.853.917 |
| Pemegang Saham Asing (masing-masing dengan kepemilikan kurang dari 5%) | | | |
| | 397.332.650 | 17,06% | 198.666.324 |
| Jumlah | 2.329.040.482 | 100,00% | 1.164.520.241 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

28. Modal Saham (lanjutan)

| | 31 Desember 2017 | | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Jumlah Saham | Persentase Kepemilikan | Jumlah Modal Disetor |
| Pemegang Saham Indonesia | | | |
| PT Kresna Aji Sembada | 931.553.192 | 39,99% | 465.776.596 |
| Tn. Tomy Winata | 306.243.700 | 13,15% | 153.121.850 |
| PT Catur Kusuma Abadi Sejahtera | 164.604.361 | 7,07% | 82.302.181 |
| Tn. Sukardi Tandijono Tang | 140.880.000 | 6,05% | 70.440.000 |
| Pemegang saham Indonesia lainnya (masing-masing dengan kepemilikan kurang dari 5%) | 388.420.379 | 16,68% | 194.210.189 |
| Sub-jumlah | 1.931.701.632 | 82,94% | 965.850.816 |
| Pemegang Saham Asing | | | |
| (masing-masing dengan kepemilikan kurang dari 5%) | 397.338.850 | 17,06% | 198.669.425 |
| Jumlah | 2.329.040.482 | 100,00% | 1.164.520.241 |

Perusahaan telah mencatatkan seluruh sahamnya pada Bursa Efek Indonesia.

Manajemen Permodalan

Tujuan utama dari pengelolaan modal Grup adalah untuk memastikan bahwa Grup mempertahankan rasio modal yang sehat dalam rangka mendukung bisnis dan memaksimalkan nilai pemegang saham.

Grup mengelola struktur modal dan membuat penyesuaian terhadap struktur modal sehubungan dengan perubahan kondisi ekonomi. Grup memantau modalnya dengan menggunakan analisa *gearing ratio* (rasio utang terhadap modal), yakni membagi utang bersih (terdiri dari utang obligasi dan utang bank) terhadap jumlah ekuitas.

Rasio utang bersih terhadap modal pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|--|---------------|------------------|
| Jumlah pinjaman dan utang | 316.536.020 | 362.114.726 |
| Dikurangi: kas dan setara kas | 281.898.624 | 262.022.705 |
| Utang Bersih | 34.637.396 | 100.092.021 |
| Ekuitas | 5.022.225.949 | 4.948.145.235 |
| Rasio pinjaman dan utang bersih terhadap modal | 0,69% | 2,02% |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

29. Tambahan Modal Disetor - Bersih

Akun ini merupakan tambahan modal disetor sehubungan dengan:

Agio modal saham yang berasal dari:

| | |
|---|----------------|
| Penawaran Umum Saham Perdana (1984) | 6.472.000 |
| Penawaran Umum Saham Kedua (1988) | 16.585.000 |
| Pencatatan Saham Pendiri (1989) | 2.026.000 |
| Pencatatan Saham Private Placement (1991) | 460.000 |
| Pencatatan Saham Pendiri (1992) | 653.998.355 |
| Pencatatan Saham yang berasal dari Penukaran Waran (1992) | 538.200.000 |
| Penawaran Umum Terbatas I (1996) | 275.030.586 |
| Pencatatan Saham yang berasal dari Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (2011) | 299.250.962 |
| Konversi tambahan modal disetor ke saham bonus (1994) | (257.338.560) |
| Biaya emisi saham | (17.191.895) |
| Selisih nilai transaksi restrukturisasi entitas sepengendali | (868.563.770) |
| Tambahan modal disetor dari program pengampunan pajak | 6.992.683 |
| | 655.921.361 |
| Jumlah - Bersih | 655.921.361 |

Biaya emisi saham merupakan biaya sehubungan dengan Penawaran Umum Terbatas I pada bulan Juli 1996 dan Penambahan Modal Tanpa Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu pada bulan Juni 2011.

30. Kepentingan Nonpengendali

a. Kepentingan nonpengendali atas aset (liabilitas) bersih entitas anak

| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| PT Danayasa Arthatama Tbk | 637.386.908 | 630.306.279 |
| PT Pacific Place Jakarta | 531.773.526 | 485.694.881 |
| PT Artharaya Bintang Semesta | 243.177.636 | 222.698.344 |
| PT Dharma Harapan Raya | 1.949.734 | 1.932.486 |
| PT Majumakmur Arthasentosa | 420.009 | 1.013.562 |
| PT Trinusa Wiragraha | 24.746 | 24.745 |
| PT Citra Wiradaya | 872 | 890 |
| PT Grahaputra Sentosa | 247 | 257 |
| PT Esagraha Puripratama | 201 | 201 |
| PT Panduneka Abadi | 201 | 201 |
| PT Artharaya Unggul Abadi | 191 | 191 |
| PT Pusatgraha Makmur | 191 | 191 |
| PT Nusagraha Adicitra | 190 | 190 |
| PT Adimas Utama | 184 | 183 |
| PT Intigraha Arthayasa | 181 | 183 |
| PT Grahamas Adisentosa | 117 | 123 |
| PT Artha Telekomindo | 102 | 95 |
| PT Citra Adisarana | (44) | (41) |
| PT Graha Sampoerna | (6.352) | (3.896) |
| PT Andana Utamagraha | (7.605.032) | (6.872.437) |
| | 1.407.123.808 | 1.334.796.628 |
| Jumlah | 1.407.123.808 | 1.334.796.628 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

30. Kepentingan Nonpengendali

b. Kepentingan nonpengendali atas jumlah penghasilan (rugi) komprehensif entitas anak

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| PT Pacific Place Jakarta | 46.078.646 | 53.332.149 |
| PT Artharaya Bintang Semesta | 20.479.292 | 23.692.200 |
| PT Danayasa Arthatama Tbk | 7.080.629 | 9.507.215 |
| PT Dharma Harapan Raya | 17.249 | 126.954 |
| PT Artha Telekomindo | 7 | - |
| PT Citra Adisarana | (2) | - |
| PT Intigraha Arthayasa | (2) | - |
| PT Grahamas Adisentosa | (6) | - |
| PT Grahaputra Sentosa | (10) | - |
| PT Citra Wiradaya | (19) | - |
| PT Graha Sampoerna | (2.456) | (803) |
| PT Majumakmur Arthasentosa | (593.553) | 520.496 |
| PT Andana Utamagraha | (732.595) | (320.100) |
| Jumlah | <u>72.327.180</u> | <u>86.858.111</u> |

31. Pendapatan Usaha

Rincian pendapatan usaha Grup menurut bidang usahanya adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Usaha hotel | 326.020.212 | 301.502.269 |
| Real estat | 262.748.319 | 270.418.379 |
| Jasa telekomunikasi | 97.486.611 | 87.445.543 |
| Jasa manajemen perhotelan | 1.322.538 | 2.247.821 |
| Jumlah | <u>687.577.680</u> | <u>661.614.012</u> |

Pendapatan real estat terutama berasal dari pendapatan sewa "Pacific Place Mall".

Tidak terdapat pendapatan usaha dari pihak tertentu yang melebihi 10% dari pendapatan usaha tersebut.

32. Beban Pokok Penjualan

Rincian dari beban pokok penjualan Grup adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Usaha hotel | 145.203.221 | 140.759.405 |
| Real estat | 47.363.056 | 45.511.453 |
| Jumlah | <u>192.566.277</u> | <u>186.270.858</u> |

Tidak terdapat pembelian kepada pihak tertentu yang melebihi 10% dari jumlah pendapatan usaha tersebut.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

33. Beban Umum dan Administrasi

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Real estat | 199.756.804 | 179.995.929 |
| Usaha hotel | 138.312.299 | 133.839.376 |
| Jasa telekomunikasi | 84.011.035 | 71.351.176 |
| Jasa manajemen perhotelan | 8.250.015 | 8.375.602 |
| Jumlah | <u>430.330.153</u> | <u>393.562.083</u> |

34. Pendapatan Sewa dan Pengelolaan Kawasan

Rincian pendapatan sewa dan pengelolaan kawasan adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>%</u> |
|--|--------------------------|--------------------|
| PT Electronic City Indonesia Tbk | 7.816.671 | 11,78% |
| PT Lucky Strategis | 5.639.397 | 8,50% |
| PT Media Indra Buana | 5.409.326 | 8,15% |
| PT Sumbercipta Griyautama | 4.673.812 | 7,04% |
| PT Mekaelsa | 4.102.968 | 6,18% |
| Lain-lain (masing-masing kurang dari 5%) | 38.706.289 | 58,34% |
| Jumlah | <u>66.348.463</u> | <u>100%</u> |
| | <u>30 Juni 2017</u> | <u>%</u> |
| PT Mekaelsa | 8.146.236 | 11,83% |
| PT Electronic City Indonesia Tbk | 6.492.946 | 9,43% |
| PT Lucky Strategis | 6.084.562 | 8,83% |
| PT Bayu Maju Mandiri | 5.817.481 | 8,45% |
| PT Sumbercipta Griyautama | 5.363.103 | 7,79% |
| PT Media Indra Buana | 3.890.162 | 5,65% |
| PT Danapati Abinaya Investama | 3.440.953 | 5,00% |
| Lain-lain (masing-masing kurang dari 5%) | 29.648.555 | 43,04% |
| Jumlah | <u>68.883.998</u> | <u>100%</u> |

35. Imbalan Kerja Jangka Panjang

Besarnya imbalan kerja jangka panjang dihitung berdasarkan peraturan yang berlaku, yakni Undang-undang No. 13 Tahun 2003 tanggal 25 Maret 2003.

Program pensiun iuran pasti

Imbalan kerja jangka panjang The-Ritz Carlton Jakarta, Pacific Place (RCPP) didanai melalui program dana pensiun iuran pasti. Dana tersebut dikelola oleh DPLK Manulife Financial. Iuran pensiun yang ditanggung RCPP berkisar antara 3% - 7% dari gaji pokok bulanan karyawan dan tergantung kepada masa kerja karyawan tersebut. Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2018 dan 2017, iuran yang ditanggung oleh RCPP masing-masing sebesar Rp 1.223.303 dan Rp 883.652.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

35. Imbalan Kerja Jangka Panjang (lanjutan)*Program pensiun manfaat pasti*

Imbalan kerja jangka panjang Perusahaan sebagian didanai melalui program dana pensiun manfaat pasti.

Dana Pensiun tersebut dikelola oleh Dana Pensiun Jakarta International Hotels & Development (DAPEN JIHD) yang pendiriannya telah disetujui oleh Menteri Keuangan Republik Indonesia berdasarkan surat No. KEP-366/KM.17/2000 tanggal 2 Oktober 2000. Selama tahun 2018 dan 2017, iuran pensiun yang ditanggung oleh Perusahaan dan karyawan masing-masing sebesar 10,6% gaji pokok bulanan karyawan.

Perhitungan aktuarial terakhir atas dana pensiun dan liabilitas imbalan kerja jangka panjang Perusahaan tersebut dilakukan oleh PT Prima Bhaksana Lestari, aktuaris independen, tertanggal 1 Maret 2018.

Mutasi liabilitas imbalan kerja jangka panjang adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Saldo awal tahun | 99.756.428 | 98.035.599 |
| Beban imbalan kerja jangka panjang periode berjalan | 7.092.081 | 23.119.973 |
| Iuran pensiun | (2.087.950) | (7.799.589) |
| Pembayaran selama periode berjalan | (389.551) | (2.744.299) |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti | <u>(221.751)</u> | <u>(10.855.256)</u> |
| Saldo akhir | <u>104.149.257</u> | <u>99.756.428</u> |

Asumsi-asumsi aktuarial utama yang digunakan dalam perhitungan imbalan kerja jangka panjang:

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Tabel mortalita | TMI-2011 |
| Usia pensiun normal | 50 - 55 tahun |
| Tingkat diskonto per tahun | 6,25% - 7,24% |
| Tingkat kenaikan gaji per tahun | 6,5% - 10% |

36. Pajak Penghasilan

a. Beban (penghasilan) pajak Grup terdiri dari:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|
| Pajak kini | 6.661.585 | 7.302.224 |
| Pajak tangguhan | <u>(408.679)</u> | <u>4.161.585</u> |
| Jumlah | <u>6.252.906</u> | <u>11.463.809</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

36. Pajak Penghasilan

b. Pajak Kini

Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian dengan laba kena pajak untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain konsolidasian | 80.156.219 | 100.066.468 |
| Laba entitas anak sebelum pajak | <u>(118.896.726)</u> | <u>(146.663.760)</u> |
| Rugi sebelum pajak Perusahaan | (38.740.507) | (46.597.292) |
| Penyesuaian untuk pendapatan yang telah dikenakan pajak final | <u>(1.087.769)</u> | <u>(1.066.204)</u> |
| Rugi sebelum pajak penghasilan | (39.828.276) | (47.663.496) |
| Perbedaan temporer: | | |
| Perbedaan penyusutan antara fiskal dan komersial | 6.644.055 | (1.698.947) |
| Imbalan kerja jangka panjang - bersih | 4.714.256 | 1.622.414 |
| Cadangan untuk penggantian peralatan usaha | <u>1.021.360</u> | <u>1.148.245</u> |
| Jumlah | 12.379.671 | 1.071.712 |
| Perbedaan tetap: | | |
| Beban umum dan administrasi | 4.548.920 | 2.574.940 |
| Kesejahteraan karyawan | <u>4.112.681</u> | <u>5.356.612</u> |
| Jumlah | 8.661.601 | 7.931.552 |
| Rugi pajak Perusahaan | <u>(18.787.004)</u> | <u>(38.660.232)</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

36. Pajak Penghasilan (lanjutan)

Perhitungan beban dan utang pajak kini (pajak dibayar di muka) Grup adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Beban pajak kini | | |
| Perusahaan | - | 87.791 |
| Entitas anak | 6.661.585 | 24.736.247 |
| Jumlah beban pajak kini | <u>6.661.585</u> | <u>24.824.038</u> |
| Dikurangi pembayaran pajak di muka | | |
| Perusahaan | 36.579 | 84.882 |
| Entitas anak | 10.090.113 | 24.712.684 |
| Jumlah | <u>10.126.692</u> | <u>24.797.566</u> |
| Utang / (Dibayar dimuka) Pajak | <u>(3.465.107)</u> | <u>26.472</u> |
| Terdiri dari : | | |
| Perusahaan (Catatan 19) | 71.383 | 2.909 |
| Entitas anak (Catatan 19) | 444.559 | 23.563 |
| Perusahaan (Catatan 10) | (36.579) | - |
| Entitas anak (Catatan 10) | (3.944.470) | - |
| Jumlah | <u>(3.465.107)</u> | <u>26.472</u> |

c. Pajak Tangguhan

Rincian aset (liabilitas) pajak tangguhan Grup adalah sebagai berikut:

| | <u>Dikreditkan (dibebankan) ke</u> | | | <u>Dikreditkan (dibebankan) ke</u> | | | |
|---|------------------------------------|----------------------------|--|------------------------------------|-------------------------|--|---------------------------|
| | <u>1 Januari 2017</u> | <u>Laba rugi</u> | <u>Penghasilan komprehensif lain</u> | <u>31 Desember 2017</u> | <u>Laba rugi</u> | <u>Penghasilan komprehensif lain</u> | |
| Aset pajak tangguhan | | | | | | | |
| Cadangan piutang tak tertagih | 1.810.215 | 234.772 | - | 2.044.987 | - | - | 2.044.987 |
| Cadangan untuk penggantian peralatan operasional | 1.518.656 | (155.590) | - | 1.363.066 | 204.272 | - | 1.567.338 |
| Liabilitas imbalan kerja Jangka panjang | 17.692.884 | 2.456.242 | (3.106.735) | 17.042.391 | 1.023.533 | (44.350) | 18.021.574 |
| Aset tetap | 195.436.282 | - | - | 195.436.282 | (2.010.699) | - | 193.425.583 |
| Jumlah | <u>216.458.037</u> | <u>2.535.424</u> | <u>(3.106.735)</u> | <u>215.886.726</u> | <u>(782.894)</u> | <u>(44.350)</u> | <u>215.059.482</u> |
| Liabilitas pajak tangguhan | | | | | | | |
| Aset tetap | (33.287.667) | (15.018.266) | - | (48.305.933) | 1.191.573 | - | (47.114.360) |
| Aset pajak tangguhan | <u>183.170.370</u> | <u>(12.482.842)</u> | <u>(3.106.735)</u> | <u>167.580.793</u> | <u>408.679</u> | <u>(44.350)</u> | <u>167.945.122</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

36. Pajak Penghasilan (lanjutan)

Pada bulan Desember 2007, Pemerintah mengeluarkan PP No. 81 Tahun 2007 yang mengatur tentang penurunan tarif pajak penghasilan sebesar 5% dari tarif pajak penghasilan yang berlaku efektif tanggal 1 Januari 2008 untuk Perseroan Terbuka, apabila syarat-syarat tertentu mengenai komposisi pemegang saham terpenuhi. Efektif tanggal 21 November 2013, peraturan ini telah digantikan dengan PP No. 77 Tahun 2013 dengan tambahan persyaratan tertentu untuk dapat memperoleh penurunan tarif pajak penghasilan sebesar 5%. Pada tahun 2018 dan 2017, Perusahaan memenuhi persyaratan tersebut, sehingga perusahaan menghitung pajak dengan tarif pajak 20%. Selanjutnya liabilitas pajak tangguhan Perusahaan telah dihitung menggunakan tarif tersebut dan manajemen berkeyakinan akan tetap memenuhi persyaratan sampai saat Perusahaan merealisasikan pajak tangguhannya.

Rincian aset (liabilitas) pajak tangguhan masing-masing entitas adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>31 Desember 2017</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Aset pajak tangguhan - bersih | | |
| PT Pacific Place Jakarta | 171.070.659 | 173.582.224 |
| PT Artha Telekomindo | 8.125.310 | 7.639.539 |
| PT Danayasa Arthatama Tbk | 7.864.565 | 7.991.005 |
| PT Dharma Harapan Raya | 1.221.611 | 1.136.632 |
| Jumlah | <u>188.282.145</u> | <u>190.349.400</u> |
| Liabilitas pajak tangguhan - bersih | | |
| Perusahaan | (20.337.023) | (22.768.607) |
| Bersih | <u>167.945.122</u> | <u>167.580.793</u> |

37. Laba per Saham

Perhitungan laba per saham sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Laba periode berjalan yang dapat diatribusikan kepada pemilik Entitas Induk | <u>1.576.133</u> | <u>1.744.548</u> |
| Rata-rata tertimbang jumlah saham beredar selama periode berjalan | <u>2.329.040.482</u> | <u>2.329.040.482</u> |
| Laba per saham (dalam Rupiah penuh) | <u>0,68</u> | <u>0,75</u> |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

38. Sifat dan Transaksi Pihak Berelasi**Sifat Pihak Berelasi**

Berikut adalah perusahaan yang pemegang sahamnya baik secara langsung maupun tidak langsung sama dengan Grup:

- Discovery Kartika Plaza Hotel
- PT Arthagraha General Insurance
- PT Arthagraha Sentral
- PT Bahana Tirta Adhiguna
- PT Bank Artha Graha Internasional Tbk
- PT Bakti Artha Reksa Sejahtera
- PT Bina Mulia Unika
- PT Buanagraha Arthaprima
- PT Cemerlang Pola Cahaya
- PT Danatel Pratama
- PT Electronic City Indonesia Tbk
- PT First Jakarta International
- PT Graha Artha Sentosa Sejahtera
- PT Graha Putra Nusa
- PT Lentera Duasatu Propertindo
- PT Kreasi Cipta Karsa
- PT Manggala Prima Artha
- PT Sanggata Lestari Utama

Transaksi dengan Pihak Berelasi

Dalam kegiatan usahanya, Grup melakukan transaksi tertentu dengan pihak-pihak berelasi, yang meliputi antara lain:

a. Rincian jenis transaksi yang signifikan dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut:

| | Jumlah | | Persentase (%) terhadap Jumlah Aset/Liabilitas | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--|------------------|
| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
| Aset | | | | |
| Aset Lancar | | | | |
| Kas dan setara kas | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | | | | |
| Bank | 47.792.908 | 47.525.474 | 0,71 | 0,71 |
| Deposito | 131.400.021 | 118.066.492 | 1,95 | 1,77 |
| Jumlah | 179.192.929 | 165.591.966 | 2,66 | 2,48 |
| Deposito berjangka | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 61.394.838 | 79.952.887 | 0,91 | 1,20 |
| Piutang usaha | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 1.331.163 | 1.768.303 | 0,02 | 0,03 |
| Discovery Kartika Plaza Hotel | 1.159.418 | 1.133.795 | 0,02 | 0,02 |
| PT Arthagraha Sentral | 870.430 | 870.430 | 0,01 | 0,01 |
| Lain-lain | 2.911.793 | 2.487.747 | 0,04 | 0,04 |
| Jumlah | 6.272.804 | 6.260.275 | 0,09 | 0,10 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

38. Sifat dan Transaksi Pihak Berelasi (lanjutan)

| | Jumlah | | Persentase (%) terhadap Jumlah Aset/Liabilitas | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--|------------------|
| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
| Aset | | | | |
| Aset Lancar | | | | |
| Biaya dibayar di muka | | | | |
| PT Arthagraha General Insurance | 9.043.367 | 7.898.950 | 0,13 | 0,12 |
| PT Buanagraha Arthaprima | 1.738.354 | 430.485 | 0,03 | 0,01 |
| PT First Jakarta International | - | 124.407 | - | 0,00 |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | - | 323.531 | - | 0,00 |
| Jumlah | 10.781.721 | 8.777.373 | 0,16 | 0,13 |
| Piutang lain-lain | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 52.788 | 679.117 | 0,00 | 0,01 |
| Aset lancar lain-lain | | | | |
| PT Buanagraha Arthaprima | 731.835 | 731.835 | 0,01 | 0,01 |
| PT First Jakarta International | 292.222 | 292.221 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 1.024.057 | 1.024.056 | 0,01 | 0,01 |
| Aset Tidak Lancar | | | | |
| Investasi saham | | | | |
| PT Kreasi Cipta Karsa | 228.000.000 | 228.000.000 | 3,39 | 3,43 |
| PT First Jakarta International | 45.600.000 | 45.600.000 | 0,68 | 0,69 |
| PT Bina Mulia Unika | 5.888.760 | 5.888.740 | 0,09 | 0,09 |
| PT Lentera Duasatu Propertindo | (483.113) | 1.265.100 | (0,01) | 0,02 |
| Jumlah | 279.005.647 | 280.753.840 | 4,15 | 4,23 |
| Aset pengampunan pajak | | | | |
| PT First Jakarta International | 3.057.773 | 3.057.773 | 0,05 | 0,05 |
| PT Manggala Prima Artha | 5.000 | 5.000 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 3.062.773 | 3.062.773 | 0,05 | 0,05 |
| Aset tidak lancar lain-lain | | | | |
| Setoran jaminan | | | | |
| PT Buanagraha Arthaprima | 1.028.087 | 1.028.087 | 0,02 | 0,02 |
| PT Graha Artha Sentosa Sejahtera | 5.000 | 5.000 | 0,00 | 0,00 |
| Uang muka pengembangan bisnis | | | | |
| PT Sanggata Lestari Utama | 668.000.000 | 668.000.000 | 9,93 | 10,04 |
| PT Bahana Tirta Adhiguna | 78.825.000 | 81.225.000 | 1,17 | 1,22 |
| Jumlah | 747.858.087 | 750.258.087 | 11,12 | 11,28 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

38. Sifat dan Transaksi Pihak Berelasi (lanjutan)

| | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 | 30 Juni 2018 | 31 Desember 2017 |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|
| Liabilitas | | | | |
| Liabilitas Jangka Pendek | | | | |
| Utang bank | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 139.974.000 | 139.974.000 | 8,19 | 8,20 |
| Liabilitas jangka pendek lain-lain | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 1.588.041 | 1.642.167 | 0,09 | 0,10 |
| PT First Jakarta International | 617.125 | 618.125 | 0,04 | 0,04 |
| PT Arthagraha General Insurance | 1.620 | 10.000 | 0,00 | 0,00 |
| PT Buanagraha Arthaprima | 2.000 | 2.000 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 2.208.786 | 2.272.292 | 0,13 | 0,14 |
| Liabilitas Jangka Panjang | | | | |
| Utang bank | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 5.500.000 | 6.500.000 | 0,32 | 0,38 |
| Utang pihak berelasi - non usaha | | | | |
| PT Cemerlang Pola Cahaya | 3.148.571 | 3.092.196 | 0,18 | 0,19 |
| Lain-lain | 195 | 195 | 0,00 | 0,00 |
| Jumlah | 3.148.766 | 3.092.391 | 0,18 | 0,19 |
| Pendapatan diterima dimuka | | | | |
| PT Electronic City Indonesia Tbk | 418.133 | - | 0,02 | - |
| Pendapatan ditangguhkan | | | | |
| PT First Jakarta International | 7.618.438 | 7.618.438 | 0,45 | 0,45 |
| Liabilitas jangka panjang lain-lain | | | | |
| PT First Jakarta International | 355.429.000 | 352.629.000 | 20,81 | 20,66 |
| PT Electronic City Indonesia Tbk | 1.040.969 | 675.168 | 0,06 | 0,04 |
| PT Buanagraha Arthaprima | 383.906 | 362.874 | 0,02 | 0,03 |
| Jumlah | 356.853.875 | 353.667.042 | 20,89 | 20,73 |
| | Jumlah | | Persentase (%) terhadap Jumlah Pendapatan/Beban yang Bersangkutan | |
| | 30 Juni 2018 | 30 Juni 2017 | 30 Juni 2018 | 30 Juni 2017 |
| Pendapatan dan Beban Usaha | | | | |
| Pendapatan usaha | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 6.292.423 | 6.605.621 | 0,92 | 1,00 |
| PT Lentera Duasatu Propertindo | 1.316.629 | 638.709 | 0,19 | 0,10 |
| Discovery Kartika Plaza Hotel | 766.368 | 392.897 | 0,11 | 0,06 |
| Lain-lain | 2.102.153 | 2.932.577 | 0,31 | 0,44 |
| Jumlah | 10.477.573 | 10.569.804 | 1,53 | 1,60 |
| Beban umum dan administrasi | | | | |
| PT Bakti Artha Reksa Sejahtera | 14.309.001 | 14.049.198 | 3,33 | 3,57 |
| PT Arthagraha General Insurance | 10.166.596 | 9.908.703 | 2,36 | 2,52 |
| PT Buanagraha Arthaprima | 4.887.282 | 4.746.583 | 1,14 | 1,21 |
| PT First Jakarta International | 515.403 | - | 0,12 | - |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 32.149 | 37.491 | 0,01 | 0,01 |
| Jumlah | 29.910.431 | 28.741.975 | 6,96 | 7,31 |
| Penghasilan (beban) lain-lain | | | | |
| Pendapatan sewa dan pengelolaan kawasan | | | | |
| PT Electronic City Indonesia Tbk | 7.816.671 | 6.492.946 | 11,78 | 9,43 |
| PT First Jakarta International | 2.658.531 | 2.580.546 | 4,01 | 3,75 |
| PT Buanagraha Arthaprima | 781.239 | 770.711 | 1,18 | 1,12 |
| Jumlah | 11.256.441 | 9.844.203 | 16,97 | 14,30 |
| Pendapatan bunga | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 1.205.644 | 1.982.610 | 19,54 | 35,86 |
| Beban bunga | | | | |
| PT Bank Artha Graha Internasional Tbk | 8.730.832 | 5.970.289 | 56,96 | 30,23 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

38. Sifat dan Transaksi Pihak Berelasi (lanjutan)

- b. Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, Grup mengasuransikan properti investasi, dan aset tetap kecuali tanah kepada PT Arthagraha General Insurance (AGI) (Catatan 12 dan 13).
- c. AT, entitas anak, mengadakan perjanjian kerja sama di bidang telekomunikasi dengan PT First Jakarta International, PT Buanagraha Arthaprima dan PT Graha Putra Nusa (Catatan 40d).
- d. Perusahaan memberikan kompensasi kepada karyawan kunci. Gaji dan imbalan kerja jangka pendek yang diberikan kepada direksi dan dewan komisaris sampai dengan tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut:

| | <u>30 Juni 2018</u> | <u>30 Juni 2017</u> |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Dewan Komisaris | 4.811.000 | 4.651.000 |
| Direksi | <u>3.602.000</u> | <u>3.735.000</u> |
| Jumlah | <u>8.413.000</u> | <u>8.386.000</u> |

39. Tujuan dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan

Aktivitas Grup terpengaruh berbagai risiko keuangan: risiko mata uang asing, risiko suku bunga, risiko kredit dan risiko likuiditas. Program manajemen risiko Grup secara keseluruhan difokuskan pada pasar keuangan yang tidak dapat diprediksi dan Grup berusaha untuk meminimalkan dampak yang berpotensi merugikan kinerja keuangan Grup.

Direksi bertugas menentukan prinsip dasar kebijakan manajemen risiko Grup secara keseluruhan serta kebijakan pada area tertentu seperti risiko mata uang asing, risiko suku bunga, risiko kredit, dan risiko likuiditas.

Risiko Mata Uang Asing

Grup terpengaruh risiko nilai tukar mata uang asing yang timbul dari berbagai eksposur mata uang, terutama terhadap Dolar Amerika Serikat. Risiko nilai tukar mata uang asing timbul dari transaksi komersial di masa depan serta aset dan liabilitas yang diakui. Eksposur Grup yang terpengaruh risiko nilai tukar terutama berhubungan dengan utang bank jangka panjang dan liabilitas lain-lain.

Transaksi umum yang dilakukan Grup (seperti penjualan, pembelian dan beban usaha) sebagian besar menggunakan mata uang Rupiah. Manajemen melakukan review berkala atas eksposur mata uang asing (Catatan 42).

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 2017, jika mata uang Rupiah melemah/menguat sebesar 5% terhadap Dolar Amerika Serikat dengan variabel lain konstan, laba sebelum pajak untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut akan lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp 2.386.137 dan Rp 9.001.751.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

39. Tujuan dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan (lanjutan)**Risiko Suku Bunga**

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

Manajemen Grup melakukan penelaahan atas suku bunga yang ditawarkan oleh kreditur untuk mendapatkan suku bunga yang telah ditetapkan. Apabila suku bunga pasar turun secara signifikan, manajemen Grup akan melakukan negosiasi untuk menurunkan suku bunga tersebut.

Tabel berikut adalah nilai tercatat berdasarkan jatuh temponya, atas liabilitas keuangan konsolidasian Grup yang terkait risiko suku bunga:

| | | | | | | | 30 Juni 2018 |
|-------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| | Suku Bunga % | Jatuh Tempo dalam Satu Tahun | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 2 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 3 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 4 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 5 | Jumlah |
| Liabilitas | | | | | | | |
| Utang bank | | | | | | | |
| Jangka pendek | 12,00% - 12,50% | 139.974.000 | - | - | - | - | 139.974.000 |
| Jangka panjang | 5,00% - 14,75% | 112.029.105 | 57.034.413 | 1.498.502 | - | - | 170.562.020 |
| Jumlah | | 252.003.105 | 57.034.413 | 1.498.502 | - | - | 310.536.020 |

| | | | | | | | 31 Desember 2017 |
|-------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| | Suku Bunga % | Jatuh Tempo dalam Satu Tahun | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 2 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 3 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 4 | Jatuh Tempo pada Tahun ke - 5 | Jumlah |
| Liabilitas | | | | | | | |
| Utang bank | | | | | | | |
| Jangka pendek | 12,50% - 14,00% | 139.974.000 | - | - | - | - | 139.974.000 |
| Jangka panjang | 5,00% - 14,75% | 106.635.296 | 107.009.336 | 1.996.294 | 499.800 | - | 216.140.726 |
| Jumlah | | 246.609.296 | 107.009.336 | 1.996.294 | 499.800 | - | 356.114.726 |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, jika suku bunga atas pinjaman lebih tinggi/rendah 1% dan variabel lain dianggap tetap, laba sebelum pajak untuk periode-periode yang berakhir pada tanggal tersebut akan lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar Rp 3.105.360 dan Rp 3.561.147 terutama sebagai akibat tingginya/rendahnya beban bunga dari pinjaman dengan suku bunga mengambang.

Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko bahwa Grup akan mengalami kerugian yang timbul dari pelanggan atau pihak lawan akibat gagal memenuhi utang kontraktualnya. Manajemen berpendapat bahwa tidak terdapat risiko kredit yang terkonsentrasi secara signifikan. Grup mengendalikan risiko kredit dengan cara melakukan hubungan usaha dengan pihak lain yang memiliki kredibilitas, menetapkan kebijakan verifikasi dan otorisasi kredit, serta memantau kolektibilitas piutang secara berkala untuk mengurangi jumlah piutang tak tertagih.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

39. Tujuan dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan (lanjutan)

Berikut adalah eksposur maksimum yang terkait risiko kredit pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017:

| | 30 Juni 2018 | | 31 Desember 2017 | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Jumlah Bruto | Jumlah Neto | Jumlah Bruto | Jumlah Neto |
| Pinjaman yang diberikan dan piutang | | | | |
| Kas dan setara kas | 278.122.241 | 278.122.241 | 256.667.743 | 256.667.743 |
| Deposito berjangka | 126.371.177 | 126.371.177 | 171.267.979 | 171.267.979 |
| Piutang usaha | 101.356.514 | 88.034.542 | 93.386.676 | 80.082.914 |
| Piutang lain-lain | 17.008.902 | 16.732.324 | 5.379.441 | 5.102.863 |
| Aset lain-lain | | | | |
| Setoran jaminan | 11.088.338 | 11.088.338 | 11.026.509 | 11.026.509 |
| Deposito berjangka | 1.432.824 | 1.432.824 | 1.942.828 | 1.942.828 |
| Rekening giro | 744.901 | 744.901 | 708.101 | 708.101 |
| Jumlah | 536.124.897 | 522.526.347 | 540.379.277 | 526.798.937 |

Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas adalah risiko kerugian yang timbul karena Grup tidak memiliki arus kas yang memadai untuk memenuhi liabilitasnya.

Dalam pengelolaan risiko likuiditas, manajemen memantau dan menjaga jumlah kas dan setara kas yang dianggap memadai untuk membiayai operasional Grup dan untuk mengatasi dampak fluktuasi arus kas. Manajemen juga melakukan evaluasi berkala atas proyeksi arus kas dan arus kas aktual, termasuk jadwal jatuh tempo utang, dan terus-menerus melakukan penelaahan pasar keuangan untuk mendapatkan sumber pendanaan yang optimal.

Berikut adalah jadwal jatuh tempo liabilitas keuangan Grup berdasarkan pembayaran kontraktual yang tidak didiskontokan pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017:

| | 30 Juni 2018 | | | | Jumlah | Biaya Transaksi | Nilai Tercatat |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | <=1 tahun | 1 - 2 tahun | 3 - 5 tahun | > 5 tahun | | | |
| Liabilitas | | | | | | | |
| Utang bank | | | | | | | |
| Jangka pendek | 139.974.000 | - | - | - | 139.974.000 | - | 139.974.000 |
| Jangka panjang | 112.424.000 | 57.212.000 | 1.500.000 | - | 171.136.000 | 573.980 | 170.562.020 |
| Utang obligasi | 6.000.000 | - | - | - | 6.000.000 | - | 6.000.000 |
| Utang usaha | 63.940.879 | - | - | - | 63.940.879 | - | 63.940.879 |
| Beban akrual | 83.982.793 | - | - | - | 83.982.793 | - | 83.982.793 |
| Utang pihak berelasi | | | | | | | |
| non usaha | 3.148.766 | - | - | - | 3.148.766 | - | 3.148.766 |
| Liabilitas lain-lain | 270.552.383 | 36.078.570 | 18.461.525 | 470.099.438 | 795.191.916 | - | 795.191.916 |
| Jumlah | 680.022.821 | 93.290.570 | 19.961.525 | 470.099.438 | 1.263.374.354 | 573.980 | 1.262.800.374 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

39. Tujuan dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan (lanjutan)

| | 31 Desember 2017 | | | | Jumlah | Biaya Transaksi | Nilai Tercatat |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | <=1 tahun | 1 - 2 tahun | 3 - 5 tahun | > 5 tahun | | | |
| Liabilitas | | | | | | | |
| Utang bank | | | | | | | |
| Jangka pendek | 139.974.000 | - | - | - | 139.974.000 | - | 139.974.000 |
| Jangka panjang | 107.288.000 | 107.288.000 | 2.500.000 | - | 217.076.000 | 935.274 | 216.140.726 |
| Utang obligasi | 6.000.000 | - | - | - | 6.000.000 | - | 6.000.000 |
| Utang usaha | 39.833.620 | - | - | - | 39.833.620 | - | 39.833.620 |
| Beban akrual | 71.894.670 | - | - | - | 71.894.670 | - | 71.894.670 |
| Utang pihak berelasi | | | | | | | |
| non usaha | 3.092.391 | - | - | - | 3.092.391 | - | 3.092.391 |
| Liabilitas lain-lain | 254.117.062 | 52.027.435 | 37.523.642 | 440.341.036 | 784.009.175 | - | 784.009.175 |
| Jumlah | 622.199.743 | 159.315.435 | 40.023.642 | 440.341.036 | 1.261.879.856 | 935.274 | 1.260.944.582 |

40. Perjanjian Penting dan Komitmen**a. Perjanjian dengan PT Dharma Harapan Raya (DHR)**

Pada tahun 1999, Perusahaan menandatangani Perjanjian Pengoperasian dan Pengelolaan hotel dengan DHR, entitas anak, untuk mengawasi, mengoperasikan, mengelola dan mengendalikan usaha Hotel Borobudur Jakarta. Sebagai kompensasinya, Perusahaan membayar imbalan jasa manajemen, teknis dan pemasaran kepada DHR. Perjanjian dengan DHR berlaku untuk periode sepuluh tahunan dimulai dari tanggal 1 Januari 1999, setelah perjanjian ini berakhir, kedua belah pihak dapat memperpanjang kembali perjanjian ini untuk jangka waktu dua periode lima tahunan.

Pada bulan November 2008, Perusahaan dan DHR memperbaharui Perjanjian atas Pengoperasian dan Pengelolaan hotel yang berlaku untuk jangka waktu dua periode lima tahunan terhitung tanggal 1 Januari 2009. Di dalam perjanjian baru tersebut terdapat beberapa perubahan syarat dan kondisi, di antaranya, perubahan dasar perhitungan imbalan jasa manajemen, peningkatan jasa pemasaran menjadi sebesar 2% dari pendapatan usaha hotel dan imbalan jasa teknis sebesar US\$ 600.000 per tahun.

Pendapatan DHR yang diperoleh dari Perusahaan telah dieliminasi dalam laporan keuangan konsolidasian.

b. Perjanjian dengan International Hotel Licensing Company (IHLC)

Pada tanggal 31 Maret 2006, PT Pacific Place Jakarta (PPJ) mengadakan perjanjian dengan IHLC yang berlaku untuk jangka waktu 20 tahun terhitung sejak tanggal dimulainya kegiatan operasional (22 November 2007) dan dapat diperpanjang kembali untuk jangka waktu sampai sepuluh (10) tahun.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

40. Perjanjian Penting dan Komitmen (lanjutan)**c. Perjanjian dengan Conrad International Investment Corporation (Conrad) dan Perusahaan Afiliasinya**

Pada tahun 1994, PT Danayasa Arthatama Tbk (DA) dan Conrad menandatangani perjanjian sehubungan dengan pendirian perusahaan patungan dengan nama PT Jakarta International Artha (JIA). Selanjutnya berdasarkan Perjanjian Penghentian (Termination Agreement) tanggal 22 Juli 2005, DA, Conrad dan JIA menyetujui untuk menghentikan perjanjian kerjasama tersebut dengan beberapa persyaratan yang disepakati oleh para pihak tersebut.

d. Perjanjian Kerjasama

AT, entitas anak, telah menandatangani perjanjian kerjasama dengan berbagai pihak berkaitan dengan sarana telekomunikasi.

e. Perjanjian Pembangunan, Pengelolaan dan Penyerahan Kembali

DA, entitas anak, mengadakan Perjanjian Pembangunan, Pengelolaan dan Penyerahan Kembali (*Build, Operate and Transfer/BOT*) dengan PT Bukit Lentera Sejahtera (BLS), dimana BLS akan membangun hotel bintang lima di atas lahan milik DA yang berlokasi di Lot 11 Kawasan Niaga Terpadu Sudirman. Hotel tersebut akan diberi nama Alila Suites. Jangka waktu BOT adalah dua puluh lima (25) tahun sejak tanggal diterbitkannya Ijin Mendirikan Bangunan (IMB), dan dapat diperpanjang selama lima (5) tahun dengan persetujuan DA. Seluruh biaya proyek menjadi tanggungan BLS. Setelah jangka waktu BOT berakhir, BLS wajib menyerahkan hotel tersebut kepada DA. Perjanjian BOT ini telah didokumentasikan dengan Akta No. 76 tanggal 10 Maret 2011 dari Sutjipto, S.H., M.Kn, notaris di Jakarta.

f. Perjanjian Kerjasama Pengembangan Bisnis

Pada tanggal 14 Februari 2013, DA dan PT Sanggata Lestari Utama (SLU), pihak berelasi, menandatangani Perjanjian Kerjasama, dimana DA menugaskan SLU untuk mencari lahan yang dapat dijadikan sebagai lahan pengembangan bagi DA. Terkait dengan tujuan ini, DA akan memberikan sejumlah uang muka kepada SLU. Kedua belah pihak setuju bahwa penyerahan lahan akan dilakukan dengan proses balik nama kepada DA atau dengan penyertaan saham SLU oleh DA.

g. Perjanjian Kerjasama Lot 13

Pada tanggal 16 Desember 2014, AP, entitas anak, dan PT Sumbercipta Griyautama (SCGU), pihak ketiga, telah menandatangani Nota Kesepahaman (MoU) sehubungan dengan rencana kerjasama pembangunan gedung, dimana AP sebagai pemilik tanah seluas 11.572 m2 yang terletak di Lot 13 KNTS akan menyerahkan tanah tersebut kepada SCGU untuk digabungkan dengan tanah milik SCGU, dan selanjutnya SCGU akan membangun dua (2) buah gedung di atas tanah gabungan tersebut yang berlokasi di District 8. Setelah pembangunan dua (2) gedung tersebut selesai, SCGU akan menyerahkan satu (1) buah gedung kepada AP. Pada bulan Desember 2014, AP telah mengalihkan tanah Lot 13 kepada SCGU. Pengalihan ini dilakukan untuk memenuhi persyaratan dalam perolehan ijin untuk pembangunan gedung.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

40. Perjanjian Penting dan Komitmen (lanjutan)

MoU ini telah dituangkan dalam Perjanjian Kerjasama tanggal 23 Februari 2015. Apabila SCGU gagal menyerahkan gedung kepada AP sesuai dengan ketentuan dalam Perjanjian Kerjasama maka SCGU wajib mengembalikan tanah Lot 13 kepada AP dan membayar seluruh biaya yang akan timbul.

h. Perjanjian Kerjasama Usaha Patungan

Pada tanggal 17 Desember 2014, AP, entitas anak, mengadakan Perjanjian Kerjasama Usaha Patungan dengan SCGU sehubungan dengan rencana pembentukan perusahaan ventura bersama dalam rangka pembangunan hotel. Modal yang rencananya akan ditempatkan dari Perusahaan ventura bersama sebesar Rp 570.000.000 yang akan diambil bagian oleh AP dan SCGU masing-masing sebesar Rp 228.000.000 dan Rp 342.000.000 atau dengan persentase masing-masing sebesar 40% dan 60%.

Pada bulan September 2017, SCGU telah mengalihkan hak dan kewajibannya terkait dengan perjanjian kerjasama tersebut kepada PT Agung Sedayu (AS). Berdasarkan Akta No. 93 tanggal 25 September 2017 dari Edison Jingga, S.H., M.H., notaris di Jakarta Utara, AP dan AS telah melakukan penyertaan saham pada PT Kreasi Cipta Karsa masing-masing sebesar Rp 228.000.000 dan Rp 342.000.000 (Catatan 6).

41. Informasi Segmen

Segmen operasi dilaporkan sesuai dengan pelaporan internal kepada pembuat keputusan operasional, yang bertanggung jawab atas alokasi sumber daya ke masing-masing segmen yang dilaporkan serta menilai kinerja masing-masing segmen tersebut. Grup memiliki empat (4) segmen yang dilaporkan meliputi hotel, real estat, jasa telekomunikasi, dan jasa manajemen perhotelan.

| | 30 Juni 2018 | | | | | Konsolidasi |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|
| | Hotel | Real Estat | Jasa Telekomunikasi | Jasa Manajemen Perhotelan | Eliminasi | |
| Pendapatan usaha | 326.020.212 | 263.829.728 | 97.486.611 | 8.434.860 | (8.193.731) | 687.577.680 |
| Hasil segmen | 166.116.858 | 230.085.396 | 97.486.611 | 8.434.860 | (7.112.322) | 495.011.403 |
| Laba usaha | 30.874.182 | (27.100.331) | 13.384.332 | 159.845 | 450.000 | 17.768.028 |
| Pendapatan sewa dan pengelolaan kawasan | - | 66.348.463 | - | - | - | 66.348.463 |
| Pendapatan bunga | 209.108 | 4.017.496 | 1.913.334 | 29.377 | - | 6.169.315 |
| Beban bunga dan beban keuangan lainnya | (4.765.402) | (10.560.483) | - | (2.159) | - | (15.328.044) |
| Lain-lain - bersih | (19.415.671) | 60.853.185 | 2.044.718 | 6.931 | (38.290.706) | 5.198.457 |
| Penghasilan (beban) lain-lain - Bersih | (23.971.965) | 120.658.661 | 3.958.052 | 34.149 | (38.290.706) | 62.388.191 |
| Laba sebelum pajak | 6.902.217 | 93.558.330 | 17.342.384 | 193.994 | (37.840.706) | 80.156.219 |
| Penghasilan (beban) pajak | 2.475.934 | (5.191.102) | (3.386.865) | (150.873) | - | (6.252.906) |
| Laba periode berjalan | 9.378.151 | 88.367.228 | 13.955.519 | 43.121 | (37.840.706) | 73.903.313 |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti | 177.401 | 1 | - | - | (1) | 177.401 |
| Jumlah penghasilan komprehensif | 9.555.552 | 88.367.229 | 13.955.519 | 43.121 | (37.840.707) | 74.080.714 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)

(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

41. Informasi Segmen (lanjutan)

| | 30 Juni 2018 | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Hotel | Real Estat | Jasa | | Eliminasi | Konsolidasi |
| | | | Telekomunikasi | Manajemen Perhotelan | | |
| Aset segmen | 3.935.325.992 | 5.158.946.131 | 248.607.403 | 8.828.993 | (3.127.655.439) | 6.224.053.080 |
| Aset yang tidak dialokasikan | 36.579 | 215.485.043 | 10.581.459 | 1.221.611 | - | 227.324.692 |
| Investasi saham | - | 279.005.647 | - | - | - | 279.005.647 |
| Jumlah aset | 3.935.362.571 | 5.653.436.821 | 259.188.862 | 10.050.604 | (3.127.655.439) | 6.730.383.419 |
| Liabilitas segmen | 335.088.708 | 1.275.398.399 | 54.879.149 | 4.941.172 | 5.191.905 | 1.675.499.333 |
| Liabilitas yang tidak dialokasikan | 26.557.991 | 4.664.932 | 1.200.117 | 235.097 | - | 32.658.137 |
| Jumlah liabilitas | 361.646.699 | 1.280.063.331 | 56.079.266 | 5.176.269 | 5.191.905 | 1.708.157.470 |
| | 30 Juni 2017 | | | | | |
| | Hotel | Real Estat | Jasa | | Eliminasi | Konsolidasi |
| | | | Telekomunikasi | Manajemen Perhotelan | | |
| Pendapatan usaha | 301.502.269 | 271.401.479 | 87.445.542 | 8.918.101 | (7.653.379) | 661.614.012 |
| Hasil segmen | 159.759.765 | 225.890.026 | 87.445.542 | 8.918.101 | (6.670.280) | 475.343.154 |
| Laba (rugi) usaha | 15.633.705 | 2.174.687 | 15.027.283 | 542.499 | - | 33.378.174 |
| Pendapatan sewa dan pengelolaan kawasan | - | 68.883.998 | - | - | - | 68.883.998 |
| Pendapatan bunga | 165.817 | 3.336.371 | 1.995.443 | 31.412 | - | 5.529.043 |
| Beban bunga dan beban keuangan lainnya | (5.225.951) | (14.522.930) | - | - | - | (19.748.881) |
| Lain-lain - bersih | (3.557.205) | 64.119.183 | (416.362) | 28.152 | (48.149.634) | 12.024.134 |
| Penghasilan (beban) lain-lain - Bersih | (8.617.339) | 121.816.622 | 1.579.081 | 59.564 | (48.149.634) | 66.688.294 |
| Penghasilan (beban) pajak | 214.342 | (8.435.898) | (2.957.579) | (284.674) | - | (11.463.809) |
| Laba periode berjalan | 7.230.708 | 115.555.411 | 13.648.785 | 317.389 | (48.149.634) | 88.602.659 |
| Pengukuran kembali liabilitas imbalan pasti | (651.502) | - | - | - | - | (651.502) |
| Jumlah penghasilan komprehensif | 6.579.206 | 115.555.411 | 13.648.785 | 317.389 | (48.149.634) | 87.951.157 |
| | 31 Desember 2017 | | | | | |
| | Hotel | Real Estat | Jasa | | Eliminasi | Konsolidasi |
| | | | Telekomunikasi | Manajemen Perhotelan | | |
| Aset segmen | 265.394.818 | 8.731.041.798 | 239.801.598 | 9.110.988 | (3.096.054.394) | 6.149.294.808 |
| Aset yang tidak dialokasikan | - | 223.753.746 | 437.001 | 1.136.632 | - | 225.327.379 |
| Investasi saham | - | 280.753.840 | - | - | - | 280.753.840 |
| Jumlah aset | 265.394.818 | 9.235.549.384 | 240.238.599 | 10.247.620 | (3.096.054.394) | 6.655.376.027 |
| Liabilitas segmen | 166.630.471 | 1.438.619.144 | 49.056.270 | 5.121.142 | 4.952.244 | 1.664.379.271 |
| Liabilitas yang tidak dialokasikan | 4.722.621 | 35.805.383 | 2.028.254 | 295.263 | - | 42.851.521 |
| Jumlah liabilitas | 171.353.092 | 1.474.424.527 | 51.084.524 | 5.416.405 | 4.952.244 | 1.707.230.792 |

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

42. Aset dan Liabilitas Moneter Bersih dalam Mata Uang Asing

Tabel berikut mengungkapkan jumlah aset dan liabilitas moneter Grup:

| | 30 Juni 2018 | | 31 Desember 2017 | |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | Mata Uang Asing | | Mata Uang Asing | |
| | Ekuivalen US\$ | Ekuivalen Rp | Ekuivalen US\$ | Ekuivalen Rp |
| Aset | | | | |
| Kas dan setara kas | | | | |
| Pihak berelasi | 6.000.863 | 86.436.432 | 5.487.502 | 74.344.673 |
| Pihak ketiga | 983.178 | 14.161.689 | 1.023.871 | 13.871.398 |
| Piutang usaha | | | | |
| Pihak ketiga | 126.470 | 1.821.678 | 97.371 | 1.319.186 |
| Piutang lain-lain | | | | |
| Pihak berelasi | 3.550 | 51.128 | 3.772 | 51.100 |
| Pihak ketiga | - | - | 427 | 5.789 |
| Aset lain-lain | | | | |
| Pihak ketiga | 135.055 | 1.945.327 | 174.908 | 2.369.658 |
| Jumlah Aset | 7.249.116 | 104.416.254 | 6.787.851 | 91.961.804 |
| Liabilitas | | | | |
| Utang bank jangka panjang | | | | |
| Pihak ketiga | 8.970.062 | 129.204.773 | 11.948.522 | 161.878.581 |
| Utang usaha | | | | |
| Pihak ketiga | 408.978 | 5.890.927 | 330.301 | 4.474.920 |
| Beban akrual | | | | |
| Pihak ketiga | 525.000 | 7.562.100 | 535.000 | 7.248.180 |
| Utang pihak berelasi - non usaha | - | - | 228.240 | 3.092.196 |
| Liabilitas lain-lain | | | | |
| Pihak berelasi | 110.364 | 1.589.661 | 135.825 | 1.840.157 |
| Pihak ketiga | 1.376.160 | 19.822.188 | 9.081.414 | 123.034.997 |
| Jumlah Liabilitas | 11.390.564 | 164.069.649 | 22.259.302 | 301.569.031 |
| Liabilitas Bersih | (4.141.448) | (59.653.395) | (15.471.451) | (209.607.227) |

Pada tanggal 30 Juni 2018 dan 31 Desember 2017, kurs konversi yang digunakan Grup diungkapkan pada Catatan 2 atas laporan keuangan konsolidasian.

PT JAKARTA INTERNATIONAL HOTELS & DEVELOPMENT Tbk DAN ENTITAS ANAK

Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasian

Pada tanggal 30 Juni 2018 (Tidak Diaudit) dan 31 Desember 2017 (Diaudit) serta untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal - tanggal 30 Juni 2018 dan 2017 (Tidak Diaudit)
(Angka-angka Disajikan dalam Ribuan Rupiah, kecuali Dinyatakan Lain)

43. Rekonsiliasi Liabilitas Konsolidasian yang Timbul dari Aktivitas Pendanaan

Tabel berikut menjelaskan perubahan liabilitas Grup yang timbul dari aktivitas pendanaan, yang meliputi perubahan terkait kas dan nonkas:

| | 1 Januari 2018 | Arus kas | Pergerakan valuta asing | Perubahan Lainnya | 30 Juni 2018 |
|---|--------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Utang bank jangka pendek | 139.974.000 | - | - | - | 139.974.000 |
| Utang bank jangka panjang | 216.140.726 | (53.644.000) *) | 7.663.170 | 402.124 **) | 170.562.020 |
| Jumlah liabilitas dari aktivitas pendanaan | 356.114.726 | (53.644.000) | 7.663.170 | 402.124 | 310.536.020 |

*) Merupakan jumlah bersih dari penerimaan dan pembayaran pinjaman pada laporan kas konsolidasian

***) Merupakan amortisasi biaya transaksi periode berjalan

44. Standar Akuntansi Keuangan

Ikatan Akuntan Indonesia telah menerbitkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) baru, amandemen PSAK dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) baru yang akan berlaku efektif periode yang dimulai:

1 Januari 2018

1. PSAK No. 2, Laporan Arus Kas: Prakarsa Pengungkapan
2. PSAK No. 46, Pajak Penghasilan: Pengakuan Aset Pajak Tangguhan untuk Rugi yang Belum Direalisasi

1 Januari 2020

1. PSAK No. 71, Instrumen Keuangan
2. PSAK No. 72, Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan
3. PSAK No. 73, Sewa

Grup masih mengevaluasi dampak penerapan PSAK di atas dan dampak terhadap laporan keuangan konsolidasian dari penerapan PSAK tersebut belum dapat ditentukan.
