

**Laporan Keuangan Konsolidasi  
Untuk Sembilan Bulan Yang Berakhir Pada Tanggal- tanggal  
30 September 2006 dan 2005**

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA  
PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN  
LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI  
UNTUK SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL-TANGGAL  
30 SEPTEMBER 2006 DAN 2005**

**Daftar Isi**

	Halaman
Neraca Konsolidasi .....	1-3
Laporan Laba Rugi Konsolidasi .....	4
Laporan Perubahan Ekuitas Konsolidasi .....	5
Laporan Arus Kas Konsolidasi .....	6
Catatan atas Laporan Keuangan Konsolidasi .....	7-41

\*\*\*\*\*

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**NERACA KONSOLIDASI**  
**30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali data saham)**

	Catatan	2006	2005
<b>AKTIVA</b>			
<b>AKTIVA LANCAR</b>			
Kas dan setara kas	2c,3	123.743.214.833	92.000.415.732
Investasi jangka pendek - bersih	2d,4	2.027.582.263	15.869.401.771
Piutang lain-lain	5	13.107.576.940	610.372.492
Pajak dibayar di muka	6	71.260.168	182.895.782
Biaya dibayar di muka	2g,7	3.888.043.789	3.504.291.480
Aktiva lancar lainnya	8	55.642.378.165	415.068.091
<b>JUMLAH AKTIVA LANCAR</b>		<b>198.480.056.158</b>	<b>112.582.445.348</b>
<b>AKTIVA TIDAK LANCAR</b>			
Piutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa - setelah dikurangi penyisihan piutang ragu-ragu sebesar Rp505.517.563	2e,2f,15	14.221.662.324	17.361.223.237
Biaya dibayar di muka - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	2g,7	-	1.769.287.557
Piutang tidak lancar lainnya	2e,10	3.000.000.000	3.000.000.000
Aktiva tetap	1a,2j,2k,2l, 2m,11		
Biaya perolehan		1.683.462.155.967	1.570.489.972.358
Akumulasi penyusutan		(213.874.442.125)	(142.134.013.552)
Nilai Buku		1.469.587.713.842	1.428.355.958.806
Aktiva pajak tangguhan - bersih	2r,17	7.634.253.756	9.936.295.660
Penyertaan saham	2h,9	15.986.414.986	6.026.793.944
Beban tangguhan - bersih	2o,12	27.406.771.116	22.239.159.928
Piutang koperasi	15d	1.176.301.177	1.265.654.436
Aktiva tidak lancar lainnya - setelah dikurangi penyisihan kemungkinan kerugian sebesar Rp112.508.400.000 pada tahun 2006 dan Rp115.823.400.000 pada tahun 2005	2e,14	22.114.770.717	56.696.068.719
<b>JUMLAH AKTIVA TIDAK LANCAR</b>		<b>1.561.127.887.918</b>	<b>1.546.650.442.287</b>
<b>JUMLAH AKTIVA</b>		<b>1.759.607.944.076</b>	<b>1.659.232.887.635</b>

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**NERACA KONSOLIDASI (lanjutan)**  
**30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali data saham)**

<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>Catatan</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>			
Biaya masih harus dibayar	16,20,21 28h,28m	17.856.181.474	16.625.906.122
Hutang dividen	23	119.226.764	-
Hutang pajak	2r,17	11.629.263.593	6.180.493.374
Hutang jangka panjang yang jatuh tempo dalam satu tahun			
Hutang obligasi	2n,20	45.537.986.752	37.977.986.752
Hutang kerjasama operasi	2j,18	2.664.946.446	3.483.539.788
Wesel bayar	19,30	-	10.310.000.000
Bagian kewajiban imbalan kerja yang jatuh tempo dalam satu tahun	2p,29	2.644.703.000	2.372.685.000
Hutang lain-lain		3.139.921.122	99.646.860
Pendapatan sewa diterima di muka - bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	2q,28f	<u>153.514.582</u>	<u>900.520.829</u>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN LANCAR</b>		<b><u>83.745.743.733</u></b>	<b><u>77.950.778.725</u></b>
<b>KEWAJIBAN TIDAK LANCAR</b>			
Pendapatan sewa diterima di muka - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	2q,28f	3.523.737.498	4.288.687.500
Hutang jangka panjang - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun			
Hutang obligasi	2n,20	307.800.913.392	375.400.117.026
Hutang bank	21	49.619.840.000	-
Hutang kerjasama operasi	2j,18	-	9.260.196.853
Hutang kepada pemegang saham	2f,15	1.223.000.000	1.223.000.000
Kewajiban imbalan kerja - setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun	2p,29	<u>10.748.753.250</u>	<u>6.922.320.000</u>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN TIDAK LANCAR</b>		<b><u>372.916.244.140</u></b>	<b><u>397.094.321.379</u></b>
<b>HAK MINORITAS ATAS AKTIVA BERSIH ANAK PERUSAHAAN YANG DIKONSOLIDASIKAN</b>			
	1c,2b	<u>48.317.624.333</u>	<u>15.894.646.093</u>

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**NERACA KONSOLIDASI (lanjutan)**  
**30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali data saham)**

	<b>Catatan</b>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>EKUITAS</b>			
Modal saham - nilai nominal Rp500 per saham			
Modal dasar - 7.200.000.000 saham	1a		
Modal ditempatkan dan disetor penuh - 2.000.000.000 saham	22	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan	2b	18.582.435.658	19.679.106.052
Laba (rugi) belum direalisasi atas investasi jangka pendek	2d,4	7.693.496	(836.292.382)
Selisih penilaian aktiva dan kewajiban	2k,11,13	23.569.432.782	23.569.432.782
Saldo laba*:			212.468.769.934
<b>EKUITAS - BERSIH</b>		<b><u>1.254.628.331.870</u></b>	<b><u>1.168.293.141.438</u></b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>		<b><u><del>1.759.607.944.076</del></u></b>	<b><u><del>1.659.232.887.635</del></u></b>

125.880

\* Perusahaan melakukan kuasi-reorganisasi efektif tanggal 31 Desember 2003. Saldo laba negatif (defisit) yang dieliminasi pada tanggal kuasi-reorganisasi adalah sebesar Rp418.807.483.307.

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**LAPORAN LABA RUGI KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah)**

	<u>Catatan</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>PENDAPATAN</b>			
	1a,2q,28e,28f		
Pendapatan tol		354.148.706.713	323.301.403.789
Pendapatan sewa		<u>1.812.209.884</u>	<u>2.045.412.504</u>
Jumlah Pendapatan		<u>355.960.916.597</u>	<u>325.346.816.293</u>
<b>BEBAN USAHA</b>			
	2j,2p,2q,24		
Beban jasa tol		117.806.461.894	116.067.348.529
Beban umum dan administrasi		<u>71.974.633.814</u>	<u>76.378.567.591</u>
Jumlah Beban Usaha		<u>189.781.095.708</u>	<u>192.445.916.120</u>
<b>LABA USAHA</b>		<b><u>166.179.820.889</u></b>	<b><u>132.900.900.173</u></b>
<b>PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>			
Penghasilan bunga	3,4,25	10.538.086.578	3.400.404.249
Pemulihan penyisihan kemungkinan kerugian	2e,14	2.486.250.000	2.486.250.000
Laba (rugi) kurs - bersih	2i,27	916.877.072	(839.507.877)
Biaya pinjaman	19,20,21,26	(44.177.787.118)	(39.872.918.867)
Laba (rugi) penjualan aktiva tetap		-	405.111.500
Laba pembelian kembali efek hutang		-	1.340.650.000
Lain-lain - bersih		<u>(1.146.266.884)</u>	<u>(6.986.565.956)</u>
Beban Lain-lain - Bersih		<u>(31.382.840.352)</u>	<u>(40.066.576.951)</u>
<b>BAGIAN ATAS RUGI BERSIH PERUSAHAAN ASOSIASI</b>	2h,9	<b><u>(520.328.397)</u></b>	<b><u>(323.122.229)</u></b>
<b>LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN</b>		<b><u>134.276.652.140</u></b>	<b><u>92.511.200.993</u></b>
<b>MANFAAT (BEBAN) PAJAK PENGHASILAN</b>	2r,17		
Tahun berjalan		(41.123.714.000)	(33.748.940.718)
Ditangguhkan		<u>(773.579.472)</u>	<u>(406.688.113)</u>
Bersih		<u>(41.897.293.472)</u>	<u>(34.155.628.831)</u>
<b>LABA SEBELUM HAK MINORITAS ATAS RUGI BERSIH ANAK PERUSAHAAN YANG DIKONSOLIDASIKAN</b>		<b>92.379.358.668</b>	<b>58.355.572.162</b>
<b>HAK MINORITAS ATAS RUGI (LABA) BERSIH ANAK PERUSAHAAN YANG DIKONSOLIDASIKAN</b>	1c,2b	<u>(16.307.302)</u>	<u>1.013.362.179</u>
<b>LABA BERSIH</b>		<b><u><u>92.363.051.366</u></u></b>	<b><u><u>59.368.934.341</u></u></b>
<b>LABA BERSIH PER SAHAM</b>	2s	<u>46,18</u>	<u>29,68</u>

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah)**

	Catatan	Modal Saham	Selisih Kurs Karena Penjabaran Laporan Keuangan	Laba (Rugi) Belum Direalisasi Atas Investasi Jangka Pendek	Selisih Penilaian Aktiva dan Kewajiban	Saldo Laba		Ekuitas - Bersih
						Telah Ditentukan Penggunaannya	Belum Ditentukan Penggunaannya	
<b>Saldo tanggal 1 Januari 2005</b>		<b>1.000.000.000.000</b>	<b>19.767.362.475</b>	<b>(836.292.382)</b>	<b>23.569.432.782</b>	-	<b>86.511.960.645</b>	<b>1.129.012.463.520</b>
Laba bersih tahun 2005		-	-	-	-	-	59.368.934.341	59.368.934.341
Pembagian laba bersih :								
Dividen		-	-	-	-	-	(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
Penyisihan untuk cadangan umum		-	-	-	-	20.000.000.000	(20.000.000.000)	-
Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan	2b	-	(88.256.423)	-	-	-	-	(88.256.423)
<b>Saldo tanggal 30 September 2005</b>		<b><del>1.000.000.000.000</del></b>	<b><del>19.679.106.052</del></b>	<b><del>(836.292.382)</del></b>	<b><del>23.569.432.782</del></b>	<b><del>20.000.000.000</del></b>	<b><del>105.880.894.986</del></b>	<b><del>1.168.293.141.438</del></b>
<b>Saldo tanggal 1 Januari 2006</b>		<b>1.000.000.000.000</b>	<b>18.926.441.222</b>	<b>7.693.496</b>	<b>23.569.432.782</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>127.535.718.568</b>	<b>1.190.039.286.068</b>
Laba bersih tahun 2006		-	-	-	-	-	92.363.051.366	92.363.051.366
Pembagian laba bersih :	23							
Penyisihan untuk cadangan umum		-	-	-	-	20.000.000.000	(20.000.000.000)	-
Tantiem		-	-	-	-	-	(2.430.000.000)	(2.430.000.000)
Dividen		-	-	-	-	-	(25.000.000.000)	(25.000.000.000)
Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan	2b	-	(344.005.564)	-	-	-	-	(344.005.564)
<b>Saldo tanggal 30 September 2006</b>		<b><del>1.000.000.000.000</del></b>	<b><del>18.582.435.658</del></b>	<b><del>7.693.496</del></b>	<b><del>23.569.432.782</del></b>	<b><del>40.000.000.000</del></b>	<b><del>172.468.769.934</del></b>	<b><del>1.254.628.331.870</del></b>

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**LAPORAN ARUS KAS KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah)**

	<u>Catatan</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			
Penerimaan kas dari pendapatan tol		354.148.706.713	323.301.403.789
Penerimaan kas dari sewa		648.241.133	1.761.100.000
Pembayaran kepada pemasok dan karyawan		<u>(125.487.337.599)</u>	<u>(136.746.772.725)</u>
Kas bersih yang diterima dari operasi		<u>229.309.610.247</u>	<u>188.315.731.064</u>
Penerimaan bunga		10.538.086.578	3.474.805.505
Pembayaran pajak penghasilan		(40.753.498.141)	(78.174.897.169)
Pembayaran bunga		(45.279.727.436)	(36.466.032.864)
Pembayaran pajak kuasi reorganisasi		<u>-</u>	<u>(57.027.153.564)</u>
<b>Kas Bersih yang Diperoleh dari Aktivitas Operasi</b>		<b><u>153.814.471.248</u></b>	<b><u>20.122.452.972</u></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			
Hak minoritas atas aktiva bersih anak perusahaan		32.860.875.955	6.100.000.000
Penurunan (penambahan) aktiva tidak lancar lainnya	14	19.054.158.000	(42.000.274.839)
Penurunan piutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa		5.076.965.910	4.638.960.740
Penurunan dari pemulihan penyisihan wesel tagih		2.486.250.000	2.486.250.000
Penurunan piutang koperasi		115.596.389	59.270.288
Penurunan (penambahan) investasi jangka pendek	4	(314.194.612)	(10.000.000.000)
Perolehan aktiva tetap		(5.966.085.569)	(5.250.078.528)
Penurunan (penambahan) piutang lain-lain		(8.190.193.782)	1.997.515.665
Penambahan penyertaan saham	9	(10.125.000.000)	(96.000.000)
Penambahan beban tanggungan	12	(10.797.431.545)	(10.330.693.230)
Penambahan aktiva lancar lainnya		(55.265.561.445)	(2.212.840)
Penambahan proyek dalam pelaksanaan		(67.314.943.696)	(11.329.977.986)
Penurunan hutang kontraktor		<u>-</u>	<u>(15.958.938.462)</u>
<b>Kas Bersih yang Digunakan untuk Aktivitas Investasi</b>		<b><u>(98.379.564.395)</u></b>	<b><u>(79.686.179.192)</u></b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			
Penerimaan (pembayaran) hutang bank		49.619.840.000	(130.466.000.000)
Penerimaan pinjaman lainnya		3.139.921.122	-
Pembayaran tantiem direksi dan komisaris	23	(2.430.000.000)	-
Pembayaran hutang kerjasama operasi		(7.793.895.266)	(6.420.856.087)
Pembayaran hutang wesel bayar		(9.365.000.000)	-
Pembayaran hutang dividen tunai		(25.000.000.000)	(20.000.000.000)
Pembayaran hutang obligasi		(53.430.307.018)	(43.795.461.110)
Penerimaan dari penerbitan hutang obligasi		-	306.000.000.000
Pembayaran emisi obligasi		<u>-</u>	<u>(9.618.052.991)</u>
<b>Kas Bersih yang Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan</b>		<b><u>(45.259.441.162)</u></b>	<b><u>95.699.629.812</u></b>
<b>KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>		<b>10.175.465.691</b>	<b>36.135.903.592</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE</b>		<u>113.567.749.142</u>	<u>55.864.512.140</u>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<b>3</b>	<b><u><del>123.743.214.833</del></u></b>	<b><u><del>92.000.415.732</del></u></b>

Catatan atas laporan keuangan konsolidasi terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan konsolidasi secara keseluruhan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**1. UMUM**

**a. Pendirian Perusahaan**

PT Citra Marga Nusaphala Persada Tbk (Perusahaan) didirikan dalam rangka Undang-undang Penanaman Modal Dalam Negeri No. 6 tahun 1968, yang telah diubah dan ditambah dengan Undang-undang No. 12 tahun 1970 berdasarkan akta notaris Kartini Muljadi, S.H., No. 58 tanggal 13 April 1987. Akta pendirian ini disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C2-4368.HT.01.01.TH'87 tanggal 19 Juni 1987. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yang terakhir dengan akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 19 yang dibuat dihadapan notaris S.P. Henny Singgih, S.H., tanggal 11 Juli 2001 mengenai, antara lain, perubahan maksud dan tujuan serta modal dasar Perusahaan. Akta perubahan tersebut telah mendapat persetujuan dari Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C-06110.HT.01.04.TH.2001 tanggal 20 Agustus 2001.

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, maksud dan tujuan Perusahaan terutama adalah menyelenggarakan proyek jalan tol, melakukan investasi dan jasa penunjang di bidang jalan tol lainnya berdasarkan ketentuan hukum yang berlaku, serta menjalankan usaha di bidang lainnya yang berkaitan dengan penyelenggaraan jalan tol.

Dalam pelaksanaan tugas sebagaimana dimaksud di atas, Perusahaan telah memperoleh izin penyelenggaraan jalan tol berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No. 59/KPTS/1993 tanggal 12 Februari 1993, tentang Izin Menyelenggarakan Jalan Tol Cawang - Tanjung Priok - Jembatan Tiga kepada PT Jasa Marga (Persero) (JM) dalam Ikatan Usaha Patungan dengan Perusahaan. Dalam Surat Keputusan tersebut, antara lain ditetapkan masa Hak Pengelolaan Jalan selama 30 tahun, terhitung mulai tanggal 1 Januari 1994 sampai dengan tanggal 31 Desember 2023. Berdasarkan Surat Menteri Perhubungan dan Prasarana Wilayah Republik Indonesia tanggal 14 Oktober 2004 disetujui perpanjangan masa Hak Pengelolaan Jalan sampai dengan tanggal 31 Maret 2025. Lebih lanjut, berdasarkan Surat Keputusan Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No. 330/KPTS/M/2005 tanggal 25 Juli 2005 ditentukan bahwa masa Hak Penyelenggaraan Jalan Tol adalah dalam waktu 31 tahun 3 bulan kalender terhitung mulai tanggal 1 Januari 1994 (Catatan 2j dan 11). Sampai dengan tanggal 30 September 2006, perubahan perjanjian kuasa penyelenggaraan jalan tol sehubungan dengan masa Hak Pengelolaan Jalan (HPJ) masih dalam proses penyelesaian oleh Perusahaan dan JM. Setelah berakhirnya HPJ, jalan tol akan diserahkan kepada JM dan JM tidak diwajibkan untuk membayar sejumlah uang atau dalam bentuk apapun kepada Perusahaan.

Berdasarkan Keputusan Bersama Menteri Pekerjaan Umum dan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 272-A/KPTS/1996 dan No. 434/KMK.016/1996 tanggal 20 Juni 1996, antara lain, ditetapkan bahwa Perusahaan dan JM diberikan kewenangan untuk melaksanakan pengoperasian terpadu jalan tol lingkaran dalam kota Jakarta (Tomang - Cawang - Tanjung Priok - Ancol Timur - Jembatan Tiga - Pluit - Grogol - Tomang) dengan angka perbandingan pembagian pendapatan tol masing-masing sebesar 75% banding 25%. Pada tanggal 19 Maret 2003, Perusahaan dan JM mengubah perjanjian kuasa penyelenggaraan jalan tol yang menyebabkan angka perbandingan pembagian pendapatan tol menjadi sebesar 55% untuk Perusahaan dan 45% untuk JM, berlaku sejak tanggal 1 Januari 2003 (Catatan 28d).

Kantor pusat Perusahaan berkedudukan di Gedung Citra Marga, Jalan Angkasa No. 20, Kemayoran, Jakarta 10610.

Perusahaan memulai kegiatan usaha komersial pada tanggal 9 Maret 1990.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**1. UMUM (lanjutan)**

**b. Penawaran Umum Efek Perusahaan**

Pada tahun 1994, Perusahaan melakukan penawaran umum kepada masyarakat atas 122.000.000 saham dengan nilai nominal Rp500 per saham dengan harga perdana Rp2.600 per saham. Pada tahun 1996, berdasarkan Rapat Umum Pemegang Saham, Perusahaan melakukan pembagian saham bonus yang berasal dari agio saham sebesar Rp250.000.000.000. Pada tahun 1997, Perusahaan melakukan penawaran umum terbatas sejumlah 1.000.000.000 saham. Seluruh saham Perusahaan sejumlah 2.000.000.000 saham telah dicatatkan pada bursa efek di Indonesia.

**c. Anak Perusahaan yang Dikonsolidasikan**

Laporan keuangan konsolidasi meliputi laporan keuangan Perusahaan dan Anak Perusahaan dengan pemilikan saham lebih besar dari 50% sebagai berikut:

Anak Perusahaan	Kegiatan Usaha Pokok	Lokasi	Persentase Kepemilikan (%)	Mulai Beroperasi	Jumlah Aktiva 30 September		
					2006	2005	
<u>Langsung</u>							
Citra Marga Finance B.V. (berdiri tanggal 17 November 1995)	Membiayai kegiatan usaha Perusahaan	Amsterdam, Belanda	100	1995	29.294.550.824	43.364.990.751	
PT Global Network Investindo (berdiri tanggal 13 Februari 2002)	Perdagangan, pembangunan, industri, pertanian, transportasi, percetakan dan jasa lainnya	Jakarta, Indonesia	99	-	4.923.145.767	5.050.414.775	
PT Global Infrastructure Investindo (berdiri tanggal 13 Februari 2002)	Perdagangan umum, pembangunan dan jasa lainnya	Jakarta, Indonesia	99	-	250.387.552	259.309.720	
PT Citra Margatama Surabaya (berdiri tanggal 26 Desember 1996)	Penyelenggara ruas jalan tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak di Surabaya	Surabaya, Indonesia	95	-	320.851.599.916	167.227.305.558	
PT Citra Wassphutowa (berdiri tanggal 13 Januari 2006)	Penyelenggara ruas jalan tol Depok - Antasari di Jakarta	Jakarta, Indonesia	55	-	72.061.385.006	-	
<u>Tidak Langsung - melalui GII</u>							
PT Lintas Jaring Infrastruktur (berdiri tanggal 19 Juni 2002)	Perdagangan umum, pembangunan dan jasa lainnya	Jakarta, Indonesia	99	-	250.000.000	250.000.000	

Sampai dengan tanggal laporan ini, PT Global Network Investindo (GNI), PT Global Infrastructure Investindo (GII), PT Citra Margatama Surabaya (CMS), PT Lintas Jaring Infrastruktur (LJI) dan PT Citra Waspphutowa (CW) belum beroperasi secara komersial.

**d. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan**

Pada tanggal 30 September 2006 dan 2005, susunan anggota Dewan Komisaris dan Direksi berdasarkan keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) Perusahaan yang diselenggarakan pada tanggal 24 Februari 2005 dan telah diaktakan dengan akta notaris Drs. Soegeng Santosa, S.H., M.H., No. 13 tanggal 24 Februari 2005, adalah sebagai berikut:

Dewan Komisaris

- Drs. Djodjo Subagdja, S.E., Komisaris Utama
- Ievan Daniar Sumampow, Komisaris
- Drs. Lutfi Ismail, Komisaris
- Hartono Tanoesoedibyo, Komisaris
- Markus Parmadi, Komisaris Independen
- Laksamana Madya (Purn) Soegiono, S.E., Komisaris Independen
- Budi Rustanto, Komisaris Independen

Dewan Direksi

- Ir. Daddy Hariadi, Direktur Utama
- Ir. Adityawarman, Direktur
- Drs. Winten Peradika, Ak, MM, Direktur
- Dr. I Ketut Mardjana, Direktur

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**1. UMUM (lanjutan)**

**d. Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan (lanjutan)**

Jumlah gaji yang diterima Dewan Komisaris dan Direksi sebesar Rp5.985.250.000 pada tahun 2006 dan Rp5.632.125.000 pada tahun 2005.

Pada tanggal 30 September 2006 dan 2005, Perusahaan dan Anak Perusahaan masing-masing mempunyai 798 dan 793 karyawan tetap.

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan Konsolidasi**

Laporan keuangan konsolidasi disusun sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia (PSAK) dan peraturan Badan Pengawas Pasar Modal (BAPEPAM).

Laporan keuangan konsolidasi disusun berdasarkan konsep harga perolehan, kecuali investasi tertentu yang dinyatakan berdasarkan nilai wajar, investasi pada Perusahaan asosiasi yang dinyatakan berdasarkan metode ekuitas, aktiva tetap yang telah dinilai kembali dan proyek dalam pelaksanaan yang dicatat pada nilai yang dapat dipulihkan.

Laporan arus kas konsolidasi menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas dan setara kas yang diklasifikasikan dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Arus kas dari aktivitas operasi disajikan dengan menggunakan metode langsung (*direct method*).

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan konsolidasi ini adalah rupiah.

**b. Prinsip-prinsip Konsolidasi**

Laporan keuangan Anak Perusahaan (Catatan 1c) yang dimiliki oleh Perusahaan lebih dari 50% hak suara dikonsolidasikan dengan laporan keuangan Perusahaan.

Akun-akun dari Citra Marga Finance B.V. (CMF BV) dijabarkan dalam mata uang rupiah dengan dasar sebagai berikut:

Akun-akun aktiva dan kewajiban	- Kurs tengah pada tanggal neraca (Euro Eropa €1 menjadi Rp11.732 pada tahun 2006 dan Rp12.419 pada tahun 2005)
Akun-akun ekuitas	- Kurs historis

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

Akun-akun laporan laba rugi - Kurs rata-rata selama tahun bersangkutan (Euro Eropa €1 menjadi Rp11.424 pada tahun 2006 dan Rp12.134 pada tahun 2005)

Selisih kurs karena penjabaran laporan keuangan CMF BV dilaporkan secara terpisah dalam akun "Selisih Kurs Karena Penjabaran Laporan Keuangan" sebagai bagian dari Ekuitas pada neraca konsolidasi.

Bagian proporsional aktiva bersih dari pemegang saham minoritas pada Anak Perusahaan yang dikonsolidasikan disajikan sebagai "Hak Minoritas atas Aktiva Bersih Anak Perusahaan yang Dikonsolidasikan" di neraca konsolidasi.

Selisih ekuitas Anak Perusahaan yang dikonsolidasikan sebelum dan sesudah transaksi perubahan ekuitas disajikan sebagai "Selisih Transaksi Perubahan Ekuitas Anak Perusahaan" sebagai bagian dari Ekuitas pada neraca konsolidasi.

Seluruh saldo akun dan transaksi yang material antar Perusahaan yang dikonsolidasi telah dieliminasi.

**c. Setara Kas**

Deposito berjangka dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan, yang tidak dibatasi penggunaannya dan tidak digunakan sebagai jaminan diklasifikasikan sebagai "Setara Kas".

**d. Investasi Jangka Pendek**

Investasi pada efek yang diperdagangkan atau tersedia untuk dijual dinilai berdasarkan nilai wajar. Perubahan pada nilai pasar "efek yang diperdagangkan" dikreditkan atau dibebankan pada usaha tahun berjalan, sedangkan perubahan pada nilai pasar efek yang diklasifikasikan "tersedia untuk dijual" disajikan sebagai bagian tersendiri dalam Ekuitas dan dikreditkan atau dibebankan pada usaha pada saat realisasi.

**e. Penyisihan Piutang Ragu-ragu dan Kemungkinan Kerugian**

Penyisihan piutang ragu-ragu atas piutang lain-lain dan piutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan penyisihan kemungkinan kerugian atas penempatan jangka panjang dan aktiva tidak lancar lainnya ditentukan berdasarkan hasil penelaahan terhadap keadaan masing-masing piutang, investasi dan aktiva tidak lancar lainnya pada akhir tahun.

**f. Transaksi dengan Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa**

Perusahaan dan Anak Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa sesuai dengan PSAK No. 7 tentang "Pengungkapan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa".

Seluruh transaksi signifikan dengan pihak-pihak yang mempunyai hubungan istimewa telah diungkapkan di laporan keuangan konsolidasi.

**g. Biaya Dibayar di Muka**

Biaya dibayar di muka dibebankan sesuai dengan masa manfaatnya.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

**h. Penyertaan Saham**

Penyertaan saham Perusahaan dengan persentase pemilikan paling sedikit 20% tetapi tidak lebih dari 50% dicatat dengan metode ekuitas (*equity method*). Dengan metode ini, penyertaan dinyatakan sebesar biaya perolehannya dan ditambah/dikurangi dengan bagian atas laba atau rugi bersih Perusahaan asosiasi sejak tanggal perolehan dan dikurangi dengan dividen yang diterima. Bagian atas laba atau rugi bersih Perusahaan asosiasi disesuaikan dengan jumlah amortisasi secara garis lurus selama 5 tahun atas selisih antara biaya perolehan penyertaan saham dan proporsi pemilikan Perusahaan atas nilai wajar aktiva bersih pada tanggal perolehan (*goodwill*). Jika bagian Perusahaan atas kerugian Perusahaan asosiasi sama atau melebihi nilai tercatat dari investasi, maka investasi dilaporkan nihil. Jika selanjutnya Perusahaan asosiasi memperoleh laba, Perusahaan akan mengakui setelah bagiannya atas laba melebihi bagiannya atas kerugian bersih yang belum diakui.

Penyertaan saham dengan pemilikan kurang dari 20% dinyatakan sebesar harga perolehan (*cost method*).

**i. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing**

Transaksi dalam mata uang asing dicatat berdasarkan kurs yang berlaku pada saat transaksi dilakukan. Pada tanggal neraca, aktiva dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang rupiah berdasarkan kurs tengah yang diterbitkan oleh Bank Indonesia pada tanggal terakhir transaksi perbankan tahun tersebut. Laba atau rugi kurs yang terjadi dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

Pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005, nilai kurs yang digunakan adalah sebagai berikut:

	2006	2005
1 euro Eropa	11.732	12.419
1 dolar Amerika Serikat	9.235	10.310
1 dolar Singapura	5.891	5.764
1 peso Philippina	184	184

**j. Aktiva Tetap**

Aktiva tetap terdiri dari hak pengelolaan jalan tol, aktiva tetap selain hak pengelolaan jalan tol dan proyek dalam pelaksanaan.

Aktiva tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan, kecuali untuk aktiva tertentu yang diturunkan menjadi nilai yang dapat terpulihkan dan aktiva yang dinilai kembali, dikurangi akumulasi penyusutan. Sebelum tahun 2005, penyusutan hak pengelolaan jalan tol dihitung dengan menggunakan metode garis lurus yang akan berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 berdasarkan masa hak pengelolaan jalan tol sebagai berikut:

Ruas Cawang - Tanjung Priok dan Jakarta Interchange II B	30 tahun
Ruas Tanjung Priok - Ancol Timur	28 tahun 2 bulan
Ruas Ancol Timur - Jembatan Tiga	27 tahun 6 bulan
Rampa Kemayoran	20 tahun 1 bulan

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

**j. Aktiva Tetap (lanjutan)**

Sejak tahun 2005, penyusutan hak pengelolaan jalan tol dihitung hingga 31 Maret 2025 (Catatan 1a).

Penyusutan aktiva tetap selain hak pengelolaan jalan tol dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aktiva tetap sebagai berikut:

	<u>Tahun</u>
Tanah	20
Bangunan	20
Perlengkapan gedung dan jalan tol	5
Kendaraan dan alat berat	5
Mesin dan peralatan	5
Inventaris kantor	5

Aktiva dalam penyelesaian, disajikan sebagai bagian dari aktiva tetap, dinyatakan sebesar biaya perolehan. Akumulasi biaya perolehan akan dipindahkan ke masing-masing aktiva tetap yang bersangkutan pada saat aktiva tersebut selesai dikerjakan dan siap digunakan.

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan pembangunan jalan dan fasilitas lainnya yang secara fisik masih dalam tahap pelaksanaan dikapitalisasi sebagai proyek dalam pelaksanaan. Akumulasi biaya tersebut akan dipindahkan ke biaya perolehan hak pengelolaan jalan tol pada saat proyek selesai dikerjakan.

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada operasi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aktiva atau memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi. Aktiva tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan dalam operasi tahun berjalan.

**k. Kuasi-reorganisasi**

Aktiva dan kewajiban dinilai kembali sesuai dengan nilai wajar pada tanggal kuasi-reorganisasi. Selisih antara nilai wajar dan nilai buku aktiva dan kewajiban tersebut digunakan untuk mengeliminasi saldo defisit dan selisihnya dicatat pada akun "Selisih Penilaian Aktiva dan Kewajiban" sebagai bagian dari Ekuitas pada neraca konsolidasi.

**l. Penurunan Nilai Aktiva**

Manajemen Perusahaan dan Anak Perusahaan menelaah apakah terdapat indikasi penurunan nilai aktiva pada tanggal neraca. Apabila terdapat indikasi penurunan nilai aktiva, Perusahaan mengestimasi jumlah yang dapat diperoleh kembali dari aktiva tersebut. Kerugian penurunan nilai diakui sebagai beban pada usaha tahun berjalan.

**m. Biaya Pinjaman**

Biaya (termasuk bunga, amortisasi diskonto atau premium, amortisasi biaya yang terkait dengan perolehan pinjaman dan selisih kurs) yang terjadi akibat transaksi pinjaman yang digunakan untuk membiayai pembangunan proyek jalan tol, dikapitalisasi sebagai bagian dari aktiva tetap selama periode pembangunan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

**n. Biaya Penerbitan Efek Hutang**

Beban yang terjadi sehubungan dengan penerbitan efek hutang dikurangkan langsung dari hasil emisi hutang. Selisih antara hasil emisi bersih dengan nilai nominal merupakan diskonto atau premium yang diamortisasi selama jangka waktu efek hutang tersebut.

**o. Beban Tangguhan**

Biaya yang terjadi sehubungan dengan proses pengurusan legal hak atas tanah ditangguhkan dan diamortisasi menggunakan metode garis lurus selama masa manfaat hak atas tanah, yaitu selama 20 tahun.

Biaya-biaya yang timbul sehubungan dengan kegiatan operasional jalan tol dengan masa manfaat lebih dari satu tahun ditangguhkan dan diamortisasi selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*), sebagai berikut:

	<u>Tahun</u>
Biaya pengerasan jalan ( <i>scrapping, filling dan rigid</i> )	3 - 5
Biaya sambungan gelagar ( <i>expansion joint</i> )	3

**p. Penyisihan Imbalan Kerja Karyawan**

Perusahaan dan Anak Perusahaan telah mengakui biaya imbalan kerja (*unfunded*) sesuai dengan Undang-undang Ketenagakerjaan No.13/2003 tanggal 25 Maret 2003 (Undang-undang). Perusahaan dan Anak Perusahaan mengikuti PSAK No. 24 (Revisi 2004) tentang "Imbalan Kerja" (PSAK No. 24), untuk menghitung imbalan kerja karyawan.

Menurut PSAK No. 24, penentuan biaya imbalan kerja menurut Undang-undang ditentukan dengan menggunakan metode perhitungan aktuarial *Projected Unit Credit Method*. Keuntungan dan kerugian aktuarial diakui sebagai pendapatan atau beban, apabila akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui untuk setiap program pada akhir periode pelaporan sebelumnya lebih besar daripada 10% dari nilai kewajiban imbalan pasti pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian diakui dengan menggunakan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja karyawan yang diharapkan. Selanjutnya, biaya jasa lalu yang berasal dari saldo awal manfaat pensiun pasti atau perubahan kewajiban manfaat dari program yang ada saat ini harus diamortisasi selama jangka waktu tertentu sampai dengan imbalan tersebut menjadi *vested*.

**q. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

Pendapatan dari hasil pengoperasian jalan tol diakui pada saat penjualan karcis tol setelah dikurangi bagian JM. Pendapatan sewa diakui secara garis lurus selama masa periode sewa. Beban diakui pada saat terjadinya.

**r. Beban Pajak Penghasilan**

Beban pajak kini ditetapkan berdasarkan taksiran laba kena pajak tahun berjalan. Aktiva dan kewajiban pajak tangguhan diakui atas perbedaan waktu antara aktiva dan kewajiban untuk tujuan komersial dan untuk tujuan perpajakan setiap tanggal pelaporan. Manfaat pajak di masa mendatang, seperti saldo rugi fiskal yang belum digunakan, diakui sejauh besar kemungkinan realisasi atas manfaat pajak tersebut.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)**

**r. Beban Pajak Penghasilan (lanjutan)**

Aktiva dan kewajiban pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku pada saat aktiva dipulihkan atau kewajiban diselesaikan, berdasarkan tarif pajak (peraturan pajak) yang telah berlaku atau yang telah secara substantif berlaku pada tanggal neraca.

Perubahan atas kewajiban perpajakan dicatat pada saat surat keputusan pajak diterima atau jika banding, pada saat hasil banding atas surat keputusan pajak tersebut telah ditentukan.

**s. Laba Bersih per Saham**

Labanya bersih per saham dihitung dengan membagi laba bersih dengan jumlah rata-rata tertimbang saham yang beredar pada tahun yang bersangkutan sebanyak 2.000.000.000 saham.

**t. Penggunaan Estimasi**

Penyusunan laporan keuangan konsolidasi sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan manajemen untuk membuat taksiran dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan. Sehubungan dengan ketidakpastian yang melekat dalam pembuatan taksiran, hasil realisasi yang terjadi dapat berbeda dengan taksiran yang telah dilaporkan sebelumnya.

**3. KAS DAN SETARA KAS**

Kas dan setara kas terdiri dari:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Kas		
Rupiah	1.146.020.857	219.275.096
Dolar Amerika Serikat (US\$23.500 pada tahun 2006 dan US\$28.500 pada tahun 2005)	217.022.500	293.835.000
Dolar Singapura (S\$5.000)	29.455.000	-
Peso Philippina (₱19.440)	-	3.576.960
Jumlah kas	<u>1.392.498.357</u>	<u>516.687.056</u>
Bank		
Rupiah		
PT Bank Lippo Tbk	15.273.041.416	9.411.436.952
PT Bank Jabar (Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat)	8.850.991.809	3.769.198.722
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	3.805.014.802	8.377.262.438
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	679.427.123	1.041.673.765
PT Bank Commonwealth	52.158.655	-
PT Bank Umum Koperasi Indonesia	37.250.432	33.585.246
PT Bank Mega Tbk	32.813.843	33.044.843
PT Bank Central Asia Tbk	5.816.287	125.408.945
	<u>28.736.514.367</u>	<u>22.791.610.911</u>

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**3. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Euro Eropa		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (€126.135)	1.479.822.155	-
ABN-AMRO Bank N.V. (€6.311 pada tahun 2006 dan €155.325 pada tahun 2005)	<u>74.040.652</u>	<u>1.928.981.175</u>
	<u>1.553.862.807</u>	<u>1.928.981.175</u>
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank Lippo Tbk (US\$30.126 pada tahun 2006 dan US\$522 pada tahun 2005)	278.216.842	5.386.252
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk (US\$19.883 pada tahun 2006 dan US\$45.458 pada tahun 2005)	183.622.460	468.680.332
ABN-AMRO Bank N.V.(US\$6.074)	-	62.622.940
Solid Bank (US\$1.292)	<u>-</u>	<u>13.320.520</u>
	<u>461.839.302</u>	<u>550.010.044</u>
Peso Philippina		
Solid Bank (P42.931)	<u>-</u>	<u>7.126.546</u>
Jumlah bank	<u>30.752.216.476</u>	<u>25.277.728.676</u>
Setara Kas - Deposito berjangka		
Rupiah		
PT Bank Tabungan Pensiunan Negara	22.000.000.000	-
PT Bank Lippo Tbk	18.675.000.000	19.175.000.000
PT Bank Jabar (Bank Pembangunan Daerah Jawa Barat)	14.000.000.000	5.000.000.000
PT Bank Mega Tbk	12.500.000.000	3.500.000.000
PT Bank Victoria	10.000.000.000	5.000.000.000
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	8.500.000.000	27.500.000.000
PT Bank Yudha Bhakti	3.000.000.000	-
PT Bank Niaga	2.000.000.000	-
PT Bank Permata Tbk	-	2.000.000.000
PT Bank Commonwealth	-	2.000.000.000
PT Bank Perkreditan Rakyat Wakalumi	<u>-</u>	<u>1.000.000.000</u>
	<u>90.675.000.000</u>	<u>65.175.000.000</u>
Dolar Amerika Serikat		
PT Bank Lippo Tbk (US\$100.000)	<u>923.500.000</u>	<u>1.031.000.000</u>
	<u>923.500.000</u>	<u>1.031.000.000</u>
Jumlah setara kas	<u>91.598.500.000</u>	<u>66.206.000.000</u>
<b>Jumlah kas dan setara kas</b>	<b><u>123.743.214.833</u></b>	<b><u>92.000.415.732</u></b>

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**3. KAS DAN SETARA KAS (lanjutan)**

Tingkat suku bunga per tahun deposito berjangka adalah sebagai berikut:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rupiah	5,75% - 12,00 %	2,00% -17,00%
Dolar Amerika Serikat	4,00 %	0,43%

**4. INVESTASI JANGKA PENDEK - BERSIH**

Akun ini terdiri dari investasi pada:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Obligasi:		
Barito Pacific Timber Tbk Tahun 2002	-	1.685.805.387
	-	1.685.805.387
Penurunan nilai wajar:		
Barito Pacific Timber Tbk Tahun 2002	-	(842.902.695)
Jumlah bersih - obligasi	-	842.902.692
Reksa dana:		
Danareksa Proteksi Dinamis	2.000.000.000	-
Panin Dana Utama Plus	13.064.372	11.795.868
Trimegah Dana Tetap	8.019.966	7.221.347
Niaga Pendapatan Tetap B	5.414.741	4.938.272
Millennium Investments Fund	-	15.000.000.000
	<u>2.026.499.079</u>	<u>15.023.955.487</u>
Kenaikan (penurunan) nilai wajar:		
Trimegah Dana Tetap	1.083.532	798.619
Panin Dana Utama Plus	426.674	1.268.504
Niaga Pendapatan Tetap B	(427.022)	476.469
Kenaikan bersih nilai wajar	<u>1.083.184</u>	<u>2.543.592</u>
Jumlah bersih - reksa dana	<u>2.027.582.263</u>	<u>15.026.499.079</u>
<b>Jumlah investasi jangka pendek - bersih</b>	<b><u>2.027.582.263</u></b>	<b><u>15.869.401.771</u></b>

Laba (rugi) yang belum terealisasi atas kenaikan atau penurunan nilai pasar dari investasi jangka pendek per tanggal 30 September 2006 dan 2005 disajikan dalam akun "Laba (Rugi) Belum Direalisasi atas Investasi Jangka Pendek" sebagai bagian dari Ekuitas pada neraca konsolidasi.

- a. Pada tahun 2005 Perusahaan memiliki obligasi yang diterbitkan oleh PT Barito Pacific Timber Tbk (Obligasi Barito) dengan nilai nominal Rp5.000.000.000 dengan tingkat bunga tetap sebesar 15% per tahun yang dibayarkan tengah tahunan setiap tanggal 10 Januari dan 10 Juli dan telah jatuh tempo pada tanggal 10 Juli 2002.

Pada tanggal 30 Oktober 2002, tanggal jatuh tempo Obligasi Barito tersebut telah diperpanjang sampai dengan tanggal 10 Januari 2007 dengan tingkat suku bunga meningkat 0,5% setiap tahunnya. Tingkat suku bunga adalah masing-masing sebesar 16,5% dan 16% pada tahun 2006 dan 2005.

Pada tanggal 7 Februari 2006, Perusahaan telah menerima pelunasan awal Obligasi Barito sebesar Rp1.685.805.387.

**4. INVESTASI JANGKA PENDEK - BERSIH (lanjutan)**

- b. Investasi jangka pendek Perusahaan dalam bentuk reksa dana merupakan reksa dana yang diterbitkan oleh PT Panin Sekuritas Tbk, PT Trimegah Securities Tbk dan PT Niaga Aset Manajemen dengan nilai nominal masing-masing sebesar Rp5.000.000 dan diklasifikasikan sebagai surat berharga "tersedia untuk dijual" (Catatan 2d).

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

**5. PIUTANG LAIN-LAIN**

Pada 30 September 2006 sebesar Rp12.937.500.000 merupakan piutang PT Citra Wasphtowa, Anak Perusahaan kepada PT Bosowa Trading Internasional, PT Pembangunan Perumahan (Persero) dan PT Utama Karya (Persero), sebesar Rp170.076.940 merupakan piutang lain-lain Perusahaan.

**6. PAJAK DIBAYAR DI MUKA**

Akun ini terdiri atas pajak dibayar di muka CMF BV, Anak Perusahaan.

**7. BIAYA DIBAYAR DI MUKA**

Akun ini terdiri dari pembayaran di muka atas:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Tunjangan kendaraan karyawan - bagian lancar (Catatan 15b)	1.792.413.462	1.819.995.733
Asuransi	1.161.642.925	787.976.974
Tunjangan perumahan	463.256.714	419.990.174
Sewa	363.700.194	134.051.054
Tunjangan komputer - bagian lancar	106.498.891	-
Lain-lain	<u>531.603</u>	<u>342.277.545</u>
<b>Jumlah</b>	<b><u>3.888.043.789</u></b>	<b><u>3.504.291.480</u></b>

Perusahaan memberikan tunjangan kepada karyawan tertentu untuk pembelian kendaraan. Perusahaan menanggung sebesar 35% dari harga pembelian kendaraan karyawan dan diamortisasi selama 5 tahun, sedangkan 65% dari harga pembelian kendaraan dicatat sebagai piutang kepada karyawan yang akan dicicil selama 5 tahun melalui pemotongan gaji setiap bulan (Catatan 15b). Pada tanggal 30 September 2005, bagian jangka panjang dari tunjangan kendaraan yang belum diamortisasi sebesar Rp1.769.287.557.

Perusahaan memberikan tunjangan kepada karyawan tertentu untuk pembelian komputer. Perusahaan menanggung sebesar Rp5.500.000 dari harga pembelian komputer dan diamortisasi selama 2 tahun, sedangkan sisanya merupakan pinjaman karyawan kepada Koperasi Citra Marga dan dilunasi melalui pemotongan gaji setiap bulan.

**8. AKTIVA LANCAR LAINNYA**

Pada tanggal 30 September 2006 sebesar Rp52.864.280.290 merupakan uang muka pembelian tanah yang dilakukan oleh PT CMS , Anak Perusahaan, yang digunakan untuk pembangunan jalan tol di Surabaya dan sebesar Rp1.529.066.500 merupakan uang muka konsultan PT CW, Anak Perusahaan, untuk proyek Depok-Antasari serta Rp1.249.031.375 merupakan uang muka operasional Perusahaan.

**9. PENYERTAAN SAHAM**

Rincian penyertaan saham adalah sebagai berikut:

<u>Metode Ekuitas</u>	<u>Persentase Kepemilikan (%)</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Biaya Perolehan:			
Citra Metro Manila Tollways Corporation (CMMTC)	21	54.270.839.212	54.270.839.212
PT Sari Bangun Persada	49	4.900.000.000	4.900.000.000
PT Pradas Marga Persada	40	<u>96.000.000</u>	<u>96.000.000</u>

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Jumlah		59.266.839.212	59.266.839.212
Bagian Atas Akumulasi Rugi (Laba) Bersih:			
Citra Metro Manila Tollways Corporation (CMMTC)		54.270.839.212	54.270.839.212
PT Sari Bangun Persada		634.585.014	469.206.056
Jumlah Bersih		54.905.424.226	54.740.045.268
		<b>4.361.414.986</b>	<b>4.526.793.944</b>
	<b>Persentase Kepemilikan</b>		
	<b>(%)</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Metode Biaya</b>			
PT Jasa Sarana	15	11.625.000.000	1.500.000.000
<b>Jumlah</b>		<b>15.986.414.986</b>	<b>6.026.793.944</b>

- a. CMMTC merupakan Perusahaan asosiasi yang berlokasi di Manila, Philipina, bergerak di bidang penyelenggaraan jalan tol. Akumulasi rugi bersih CMMTC diakui sampai sebesar biaya perolehannya.

Laba bersih CMMTC untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal 30 September 2006 dan 2005 masing-masing sebesar Rp241.626.074.857 dan Rp75.525.080.200. Bagian Perusahaan atas laba bersih Perusahaan asosiasi berdasarkan persentase kepemilikan seharusnya masing-masing sebesar Rp50.741.475.719 dan Rp15.860.266.842. Pada tanggal 30 September 2006 dan 2005, Perusahaan belum mengakui bagiannya atas laba CMMTC tahun 2006 dan 2005 karena investasi tersebut masih mempunyai bagian akumulasi kerugian CMMTC yang belum diakui.

Sampai dengan 30 September 2006, Saham Perusahaan dalam CMMTC dijamin kepada Bank pemberi pinjaman dan disimpan pada Far East Bank And Trust Company, Philipina sebagai Collateral Agent. Penyimpanan saham kemudian telah berpindah kepada Philippine National Bank (PNB) menggantikan Far East Bank And Trust Company atas permintaan penggantian dari Bank pemberi pinjaman.

- b. PT Sari Bangun Persada (SBP) didirikan pada tanggal 17 Juni 2004. SBP bergerak di bidang pengembangan wilayah, pemborongan dan perdagangan umum. Persentase pemilikan GNI, Anak Perusahaan, pada SBP adalah sebesar 49%.
- c. Pada tanggal 24 Desember 2004, berdasarkan akta notaris Esther Mercia Sulaiman, S.H., No. 125, Perusahaan dan PT Pradas Depok (PD) mendirikan PT Pradas Marga Persada (PMP) yang bergerak di bidang penyelenggaraan proyek jalan tol, melakukan investasi dan jasa penunjang di bidang jalan tol lainnya, serta usaha di bidang lainnya yang berkaitan dengan penyelenggaraan jalan tol. Pada tanggal 22 Februari 2005, Perusahaan telah melakukan setoran modal, dimana jumlah modal awal yang ditempatkan untuk bagian Perusahaan adalah sebesar Rp96.000.000 atau pemilikan sebesar 40%.
- d. Pada tanggal 6 Februari 2004, berdasarkan akta notaris Meidward Nainggolan, S.H., No. 4, Perusahaan, Pemerintah Propinsi Jawa Barat dan PT Indecassociates Limited mendirikan PT Jasa Sarana (JS) yang bergerak di bidang pengelolaan prasarana infrastruktur pada kawasan khusus dan fasilitas lainnya. Persentase pemilikan Perusahaan pada JS adalah sebesar 15%.

#### 9. PENYERTAAN SAHAM (lanjutan)

Pada tanggal 5 April 2005, PT Jasa Marga (Persero) (JM) dan JS mengadakan Perjanjian Kerjasama dalam Pengusahaan Jalan Tol Bogor Ring Road dalam Nota Kesepakatan No. 004/MOU-DIR/2005 dan No.03/DU/HK.02-JS/IV/05, dimana dalam rangka mewujudkan kerjasama perusahaan pembangunan Jalan Tol Bogor Ring Road tersebut, JM akan menempatkan penyertaannya lebih besar atau sama dengan 51%.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006, SBP, JS dan PMP belum beroperasi secara komersial.

#### 10. PIUTANG TIDAK LANCAR LAINNYA

Akun ini merupakan piutang kepada Bambang Soeroso, mantan direktur CMS, Anak Perusahaan, merupakan uang muka yang diberikan oleh CMS kepadanya.

#### 11. AKTIVA TETAP

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Aktiva tetap terdiri dari:

	<b>2006</b>			Saldo akhir
	Saldo awal	Penambahan/ Reklasifikasi	Pengurangan	
<b>Biaya Perolehan</b>				
<u>Hak Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Jalan dan jembatan	1.304.843.100.000	-	-	1.304.843.100.000
Sarana pelengkap jalan tol	27.337.500.000	-	-	27.337.500.000
Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol	7.136.413.780	-	-	7.136.413.780
Jumlah	<u>1.339.317.013.780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.339.317.013.780</u>
<u>Aktiva Tetap Selain Hak</u>				
<u>Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Tanah	13.436.500.000	-	-	13.436.500.000
Bangunan	27.890.319.998	-	-	27.890.319.998
Perlengkapan gedung dan jalan tol	1.994.880.944	1.501.781.930	-	3.496.662.874
Kendaraan dan alat berat	19.243.880.000	1.509.500.000	270.000.000	20.483.380.000
Mesin dan peralatan	27.973.560.382	2.884.264.768	-	30.857.825.150
Inventaris kantor	1.670.847.167	171.788.650	-	1.842.635.817
Jumlah	<u>92.209.988.491</u>	<u>6.067.335.348</u>	<u>270.000.000</u>	<u>98.007.323.839</u>
Proyek Dalam Pelaksanaan	178.822.874.436	68.312.727.076	997.783.164	246.137.818.348
Jumlah Biaya Perolehan	<u>1.610.349.876.707</u>	<u>74.380.062.424</u>	<u>1.267.783.164</u>	<u>1.683.462.155.967</u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>				
<u>Hak Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Jalan dan jembatan	126.457.016.481	45.911.146.110	-	172.368.162.591
Sarana pelengkap jalan tol	2.649.375.000	961.875.000	-	3.611.250.000
Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol	691.615.408	251.096.040	-	942.711.448
Jumlah	<u>129.798.006.889</u>	<u>47.124.117.150</u>	<u>-</u>	<u>176.922.124.039</u>
<u>Aktiva Tetap Selain Hak</u>				
<u>Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Tanah	1.343.650.000	503.868.750	-	1.847.518.750
Bangunan	2.784.395.687	1.045.887.001	-	3.830.282.688
Perlengkapan gedung dan jalan tol	299.967.251	373.651.288	-	673.618.539
Kendaraan dan alat berat	6.929.282.511	3.426.565.675	-	10.355.848.186
Mesin dan peralatan	14.052.584.202	5.144.073.707	-	19.196.657.909
Inventaris kantor	904.897.914	143.494.100	-	1.048.392.014
Jumlah	<u>26.314.777.565</u>	<u>10.637.540.521</u>	<u>-</u>	<u>36.952.318.086</u>
Jumlah Akumulasi Penyusutan	<u>156.112.784.454</u>	<u>57.761.657.671</u>	<u>-</u>	<u>213.874.442.125</u>
<b>Nilai Buku</b>	<b><u>1.454.237.092.253</u></b>			<b><u>1.469.587.713.842</u></b>

**11. AKTIVA TETAP (lanjutan)**

	<b>2005</b>			Saldo akhir
	Saldo awal	Penambahan/ Reklasifikasi	Pengurangan/ Reklasifikasi	
<b>Biaya Perolehan</b>				
<u>Hak Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Jalan dan jembatan	1.304.843.100.000	-	-	1.304.843.100.000
Sarana pelengkap jalan tol	27.337.500.000	-	-	27.337.500.000
Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol	7.136.413.780	-	-	7.136.413.780
Jumlah	<u>1.339.317.013.780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.339.317.013.780</u>
<u>Aktiva Tetap Selain Hak</u>				
<u>Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Tanah	13.436.500.000	-	-	13.436.500.000
Bangunan	27.872.994.998	-	-	27.872.994.998
Perlengkapan gedung dan jalan tol	758.930.274	836.123.220	-	1.595.053.494
Kendaraan dan alat berat	16.526.540.000	4.307.000.000	723.000.000	20.110.540.000
Mesin dan peralatan	27.405.618.219	194.276.308	-	27.599.894.527
Inventaris kantor	2.796.085.477	87.678.999	-	2.883.764.476
Jumlah	<u>88.796.668.968</u>	<u>5.425.078.527</u>	<u>723.000.000</u>	<u>93.498.747.495</u>
Proyek Dalam Pelaksanaan	126.344.233.097	11.329.977.986	-	137.674.211.083
Jumlah Biaya Perolehan	<u>1.554.457.915.845</u>	<u>16.755.056.513</u>	<u>723.000.000</u>	<u>1.570.489.972.358</u>

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
<u>Hak Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Jalan dan jembatan	65.242.155.000	48.931.616.250	-	114.173.771.250
Sarana pelengkap jalan tol	1.366.875.000	1.025.156.250	-	2.392.031.250
Gerbang dan bangunan pelengkap jalan tol	356.820.687	267.615.515	-	624.436.202
Jumlah	66.965.850.687	50.224.388.015	-	117.190.238.702
<u>Aktiva Tetap Selain Hak</u>				
<u>Pengelolaan Jalan Tol</u>				
Tanah	671.825.000	503.868.752	-	1.175.693.752
Bangunan	1.390.745.937	1.045.237.313	-	2.435.983.250
Perlengkapan gedung dan jalan tol	68.969.873	141.688.580	-	210.658.453
Kendaraan dan alat berat	3.846.746.500	3.722.436.665	288.062.500	7.281.120.665
Mesin dan peralatan	6.898.381.246	4.663.436.690	-	11.561.817.936
Inventaris kantor	1.918.469.621	360.031.173	-	2.278.500.794
Jumlah	14.795.138.177	10.436.699.173	288.062.500	24.943.774.850
Jumlah Akumulasi Penyusutan	81.760.988.864	60.661.087.188	288.062.500	142.134.013.552
<b>Nilai Buku</b>	<b>1.472.696.926.981</b>			<b>1.428.355.958.806</b>

Pembebanan penyusutan adalah sebagai berikut:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Beban jasa tol (Catatan 24)	52.630.634.699	55.786.486.487
Beban umum dan administrasi (Catatan 24)	5.131.022.972	4.874.600.701
<b>Jumlah</b>	<b>57.761.657.671</b>	<b>60.661.087.188</b>

Sejak akhir tahun 2005, Perusahaan melakukan penyusutan hak pengelolaan jalan tol hingga tanggal 31 Maret 2025, yang sebelumnya dilakukan hingga tanggal 31 Desember 2023 (Catatan 1a).

Sesuai *Memorandum of Understanding* pada tahun 1997, CMS, Anak Perusahaan, memberikan uang muka sebesar Rp48.450.000.000 kepada Perusahaan untuk melakukan kegiatan pembangunan Proyek Surabaya. Pada tahun 2004, berdasarkan Laporan Pertanggungjawaban Pelaksanaan Proyek, Perusahaan memperhitungkan dengan CMS, Anak Perusahaan, seluruh biaya yang terjadi sebesar Rp61.940.824.970 (termasuk uang muka sebesar Rp48.450.000.000), dan mengakui penyesuaian terhadap biaya perolehan proyek sebesar Rp8.793.795.522 (saldo kredit). Pada tanggal 30 September 2006, tingkat persentase penyelesaian Proyek Surabaya terhadap estimasi nilai keseluruhan proyek adalah sebesar 23,91%. Sampai dengan 30 September 2006, proses pengadaan tanah telah mencapai 73,83% atau sekitar 57,2 Ha. Proyek ini diharapkan akan dapat diselesaikan keseluruhannya pada tahun 2007.

#### 11. AKTIVA TETAP (lanjutan)

Pada tanggal 30 September 2006, Perusahaan telah mengasuransikan aktiva tetapnya terhadap risiko kebakaran dan risiko lainnya kepada PT Citra International Underwriter dan PT Tugu Pratama Indonesia dalam beberapa polis dengan nilai pertanggungan sekitar Rp850.338.500.000. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian kebakaran dan risiko lainnya.

Dalam rangka kuasi-reorganisasi efektif tanggal 31 Desember 2003, Perusahaan telah menugaskan PT Seruling Bambu Kuning (SBK), Perusahaan jasa penilai terdaftar, untuk melakukan penilaian (revaluasi) aktiva tetap Perusahaan dengan menggunakan metode penilaian pendekatan data pasar dan pendekatan biaya. Perusahaan juga memutuskan untuk menghapusbukukan proyek dalam pelaksanaan tertentu yang telah dikapitalisasikan sebelumnya dengan nilai Rp341.041.002.007.

Berdasarkan Laporan Penilaian SBK No. 027/SBK/LP/XII/2004 tanggal 17 Mei 2004, nilai pasar aktiva tetap berikut kenaikan nilainya tanggal 31 Desember 2003 (Catatan 17), adalah sebagai berikut:

<u>Aktiva Tetap</u>	<u>Nilai Pasar</u>	<u>Nilai Buku</u>	<u>Kenaikan Nilai</u>
Hak pengelolaan jalan tol	1.339.317.013.780	767.586.147.212	571.730.866.568
Aktiva tetap selain hak pengelolaan jalan tol	82.656.186.219	62.537.340.992	20.118.845.227

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

<b>Jumlah</b>	<b>1.421.973.199.999</b>	<b>830.123.488.204</b>	<b>591.849.711.795</b>
---------------	--------------------------	------------------------	------------------------

Pada tanggal 24 Juni 2004, Perusahaan telah memperoleh persetujuan penilaian kembali aktiva tetap hak pengelolaan jalan tol berdasarkan Surat Keputusan Direktur Jenderal Pajak No. 334/WPJ.07/BD.04/2004 tentang "Persetujuan Penilaian Kembali Aktiva Tetap Perusahaan Untuk Tujuan Perpajakan". Nilai pasar aktiva tetap hak pengelolaan jalan tol setelah penilaian kembali berdasarkan keputusan tersebut adalah sebesar Rp1.339.317.013.780.

**12. BEBAN TANGGUHAN - BERSIH**

Akun ini terdiri dari:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Biaya pengerasan jalan ( <i>scrapping, filling dan rigid</i> )	32.222.180.568	22.364.191.976
Biaya sambungan gelagar ( <i>expansion joint</i> )	18.303.865.952	13.075.217.194
Hak atas tanah	1.628.477.000	1.628.477.000
<b>Jumlah</b>	52.154.523.520	37.067.886.170
Akumulasi amortisasi	(24.747.752.404)	(14.828.726.242)
<b>Bersih</b>	<b>27.406.771.116</b>	<b>22.239.159.928</b>

Amortisasi beban tangguhan pada tahun 2006 dan 2005 masing-masing sebesar Rp6.872.826.897 dan Rp6.411.822.971

**13. PENEMPATAN JANGKA PANJANG**

Akun ini merupakan penempatan jangka panjang dalam bentuk Negotiable Certificates of Deposit (NCD) yang diterbitkan oleh PT Bank Unibank Tbk (Unibank).

NCD tersebut memiliki jumlah nilai nominal sebesar US\$28.000.000 dengan tingkat bunga diskonto per tahun sebesar 6%. NCD tidak dikenakan bunga serta telah jatuh tempo pada bulan Mei 2002.

**13. PENEMPATAN JANGKA PANJANG (lanjutan)**

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Bank Indonesia No. 3/9/KEP.GBI/2001 tanggal 29 Oktober 2001, kegiatan operasi Unibank telah dibekukan dan diserahkan kepada Badan Penyehatan Perbankan Nasional (BPPN). Sehubungan dengan hal tersebut, Manajemen Perusahaan memperkirakan NCD tersebut akan dapat terpulihkan sejumlah Rp156 miliar.

Berdasarkan surat BPPN kepada Perusahaan tanggal 28 Agustus 2002 dan pengumuman BPPN di surat kabar pada tanggal 22 November 2002, dinyatakan bahwa NCD yang diterbitkan oleh Unibank tidak termasuk dalam program penjaminan Pemerintah atas kewajiban bank umum karena Unibank telah melanggar peraturan perbankan dan keuangan di Indonesia. BPPN dalam suratnya mengindikasikan bahwa Perusahaan masih tetap memiliki hak tagih atas NCD tersebut kepada Unibank.

Sehubungan dengan kuasi-reorganisasi Perusahaan efektif tanggal 31 Desember 2003, nilai terbawa NCD tersebut telah disesuaikan berdasarkan hasil penilaian penilai independen.

Pada tanggal 8 Januari 2004, Perusahaan telah mengajukan gugatan perbuatan melawan hukum dalam kaitannya dengan NCD yang dimiliki oleh Perusahaan ke Pengadilan Negeri Jakarta Pusat terhadap Unibank, BPPN, Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan dan Gubernur Bank Indonesia dengan jumlah gugatan ganti kerugian materiil dan immateriil yang diajukan Perusahaan masing-masing sebesar US\$28.000.000 dan US\$1.000.000.000.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Pemerintah Republik Indonesia telah membubarkan BPPN pada bulan Februari 2004.

Pada tanggal 29 Juli 2004, berdasarkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat No. 07/Pdt.G/2004/PN.JKT.PST, ditetapkan antara lain:

- a. Menyatakan sah sertifikat-sertifikat deposito yang diterbitkan oleh Unibank.
- b. Perusahaan adalah pemilik yang sah dan karenanya berhak menerima pembayaran atas sertifikat-sertifikat deposito tersebut.
- c. BPPN telah melakukan perbuatan melawan hukum yang merugikan Perusahaan.
- d. BPPN untuk membayar ganti kerugian kepada Perusahaan berupa nilai nominal sertifikat-sertifikat deposito tersebut yang seluruhnya berjumlah US\$28.000.000.

Pada tanggal 12 Oktober 2004 dan 26 Oktober 2004, BPPN dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan melakukan banding atas hasil keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat.

Pada tanggal 28 April 2005, Pengadilan Tinggi DKI Jakarta melalui Surat Keputusan No.124/Pdt/2005/PT.DKI menguatkan putusan Pengadilan Negeri Jakarta Pusat tersebut.

Pada tanggal 31 Oktober 2005, BPPN melakukan kasasi atas hasil keputusan Pengadilan Tinggi DKI Jakarta. Sampai dengan tanggal 30 September 2006, hasil dari kasasi tersebut belum dapat ditentukan.

**14. AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA**

Akun ini terdiri dari:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>	
Deposito berjangka yang ditempatkan pada:			
PT Bank Yama (bank beku kegiatan usaha)		77.500.000.000	77.500.
PT Bank Andromeda (bank dalam likuidasi)	32.245.900.000	32.245.900.000	
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	15.483.950.000	50.500.000.000	
Tanah	5.601.202.094	5.601.202.094	
Wesel tagih	2.762.500.000	6.077.500.000	
Rekening koran yang ditempatkan pada			
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	887.244.823	-	
Uang jaminan	142.373.800	594.866.625	
Jumlah	<u>134.623.170.717</u>	<u>172.519.468.719</u>	
Penyisihan kemungkinan kerugian	<u>(112.508.400.000)</u>	<u>(115.823.400.000)</u>	
<b>Bersih</b>	<b><u>22.114.770.717</u></b>	<b><u>56.696.068.719</u></b>	

**14. AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA (lanjutan)**

Mutasi penyisihan kemungkinan kerugian atas aktiva tidak lancar lainnya adalah sebagai berikut:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Saldo awal tahun	114.994.650.000	118.309.650.000
Pemulihan penyisihan kemungkinan kerugian	<u>(2.486.250.000)</u>	<u>(2.486.250.000)</u>
<b>Saldo akhir tahun</b>	<b><u>112.508.400.000</u></b>	<b><u>115.823.400.000</u></b>

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa jumlah penyisihan kemungkinan kerugian atas aktiva tidak lancar lainnya yang dibentuk telah memadai.

- a. Deposito berjangka yang ditempatkan pada PT Bank Yama (YAMA) merupakan deposito berjangka dengan status "Diblokir terkait" sejak tahun 1998 dan telah disisihkan atas kemungkinan kerugian sebesar 100%.

Pada tanggal 24 Februari 2004, Perusahaan melalui Pengadilan Negeri Jakarta Selatan mengajukan gugatan sebesar Rp77.500.000.000, Rp1.343.577.534 dan Rp76.089.246 kepada BPPN, Tim Pengelola Sementara (TPS) YAMA, Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

Keuangan sehubungan dengan deposito berjangka, bunga deposito dan rekening giro yang ditempatkan dalam YAMA.

Pada tanggal 29 September 2004, berdasarkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan No. 137/Pdt.G/2004/PN.Jak.Sel, ditetapkan antara lain:

1. Menyatakan BPPN, TPS YAMA, dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan telah melakukan perbuatan melawan hukum.
2. Menghukum BPPN dan TPS YAMA untuk membayar kepada Perusahaan, berupa:
  - a. Deposito berjangka dan bunganya masing-masing sebesar Rp77.500.000.000 dan Rp1.343.577.534.
  - b. Dana dalam rekening giro sebesar Rp76.089.246.
3. Menghukum BPPN dan TPS YAMA untuk membayar denda sebesar 2% setiap bulan dari seluruh dana yang dimiliki oleh Perusahaan, terhitung sejak YAMA dibekusahkan.

Pada tanggal 4 November 2004 dan 5 November 2004, Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan dan BPPN secara terpisah mengajukan banding kepada Pengadilan Tinggi DKI Jakarta atas hasil Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan tersebut.

Pada tanggal 1 Juni 2005, Pengadilan Tinggi DKI Jakarta telah menguatkan Keputusan Pengadilan Negeri Jakarta Selatan tersebut melalui Surat Keputusan No. 128/PDT/2005/PT.DKI.

Pada tanggal 26 Januari 2006, BPPN dan Pemerintah Republik Indonesia c.q. Menteri Keuangan telah mengajukan kasasi atas hasil Keputusan Pengadilan Tinggi DKI Jakarta ke Mahkamah Agung. Sampai dengan tanggal 30 September 2006, hasil dari kasasi tersebut belum dapat ditentukan.

Deposito berjangka sebesar Rp15.483.950.000 merupakan deposito berjangka PT Citra Wasphtutowa (Anak Perusahaan) yang ditempatkan pada PT Bank Mandiri (Persero) Tbk yang dibatasi penggunaannya sesuai dengan Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol Ruas Depok-Antasari. Deposito berjangka tersebut memiliki tingkat bunga per tahun 12.25%.

Pada tahun 1999, Bank Indonesia menyatakan bahwa Pemerintah Republik Indonesia tidak menjamin dana nasabah yang ada pada bank asing, Bank Perkreditan Rakyat dan Bank Umum yang telah dicabut izin usahanya sebelum tanggal 27 Januari 1998. Pengumuman likuidasi PT Bank Andromeda (BA) adalah pada tanggal 1 November 1997. Deposito berjangka yang ditempatkan dalam BA telah disisihkan atas kemungkinan kerugian sebesar 100%.

Pada tahun 2004, Perusahaan telah menerima pembayaran dari BA sebesar Rp368.500.000.

#### **14. AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA (lanjutan)**

- b. Aktiva lain-lain - tanah merupakan tanah yang dimiliki oleh CMS, Anak Perusahaan, sehubungan dengan pembangunan stage II dan III Proyek Surabaya. Mengingat lahan tanah untuk stage II dan III peruntukannya telah dibatalkan, maka tanah yang telah dibebaskan tersebut yang sebelumnya dicatat dalam akun Proyek Dalam Pelaksanaan (Catatan 11), telah direklasifikasikan sebagai "Aktiva Tidak Lancar Lainnya".

- c. Wesel tagih kepada PT Cipta Televisi Pendidikan Indonesia mempunyai nilai nominal Rp20.000.000.000 dengan tingkat bunga 25% per tahun jatuh tempo pada tanggal 22 Maret 1999.

Pelunasan wesel tagih tersebut telah beberapa kali dijadwalkan kembali, yang terakhir pada tanggal 28 Juli 2004, dan disepakati bahwa CTPI akan melakukan pembayaran atas sisa hutang wesel tagih sebesar Rp11.700.000.000 tersebut dengan cara sebagai berikut:

1. Sebesar Rp1.000.000.000 dibayarkan pada saat perjanjian ditandatangani.
2. Sebesar Rp755.000.000 dibayarkan selambat-lambatnya pada tanggal 6 Agustus 2004.
3. Sisa hutang pokok sebesar Rp9.945.000.000 dibayar melalui angsuran bulanan sebesar Rp276.250.000 selama 3 tahun.

Hutang pokok sebesar Rp11.700.000.000 tersebut tidak dikenakan bunga sampai dengan tanggal jatuh tempo.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Pada tahun 2006 dan 2005, Perusahaan telah menerima pembayaran dan angsuran pelunasan wesel tagih CTPI masing-masing sebesar Rp2.486.250.000.

Seluruh sisa saldo telah disisihkan atas kemungkinan kerugian.

- d. 1. Rekening koran yang ditempatkan di Mandiri merupakan rekening yang dibatasi penggunaannya sesuai dengan "Perjanjian Agen Penampungan Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada II Tahun 1997 Dengan Tingkat Bunga Tetap" dan "Akta Jaminan Fidusia Atas Rekening Penampungan Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada II tahun 1997 Dengan Tingkat Bunga Tetap" sehubungan dengan pembayaran bunga obligasi, amortisasi dan pelunasan pokok obligasi serta untuk melunasi pokok obligasi yang dipercepat (Catatan 20).
2. Pada tahun 2005 Rekening koran yang ditempatkan di PT Bank Central Asia Tbk (BCA) merupakan rekening koran yang dibatasi penggunaannya sesuai dengan perjanjian antara Perusahaan dan BCA sehubungan dengan pembayaran kembali wesel bayar (Catatan 21).

**15. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA**

Piutang dan hutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa terdiri dari:

	Jumlah		Persentase Terhadap Jumlah Aktiva/Kewajiban Yang Bersangkutan	
	2006	2005	2006	2005
<b><u>Piutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa</u></b>				
Koperasi Citra Marga (KCM)	9.127.252.960	9.813.116.369	0,51%	0,56%
Pinjaman kepada karyawan Citra Metro Manila Tollways Corporation (CMMTC)	5.094.409.364	7.513.356.868	0,28%	0,39%
Lain-lain	505.517.563	505.517.563	0,03%	0,03%
	-	34.750.000	0,00%	-
Jumlah	14.727.179.887	17.866.740.800	0,82%	0,98%
Akumulasi penyisihan piutang ragu-ragu	(505.517.563)	(505.517.563)	(0,03%)	(0,03%)
<b>Bersih</b>	<b>14.221.662.324</b>	<b>17.361.223.237</b>	<b>0,79%</b>	<b>0,95%</b>
<b>Hutang kepada pemegang saham</b>	<b>1.223.000.000</b>	<b>1.223.000.000</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,07%</b>

**15. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA (lanjutan)**

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa jumlah penyisihan piutang ragu-ragu atas piutang kepada pihak yang mempunyai hubungan istimewa yang dibentuk telah memadai.

- a. Pada tanggal 30 November 2001, Perusahaan memberikan pinjaman kepada KCM dengan bunga 3,5% per tahun untuk pengembangan kegiatan usaha simpan pinjam karyawan Perusahaan sebesar Rp1.000.000.000 yang jatuh tempo pada tanggal 29 November 2003. Pada tanggal 8 Maret 2004, jangka waktu pinjaman diperpanjang sampai dengan tanggal 29 November 2006.

Pada tanggal 3 Desember 2001, Perusahaan juga memberikan pinjaman kepada KCM tanpa dikenakan bunga untuk pelaksanaan pembangunan program perumahan karyawan sebesar Rp9.782.395.000. Pinjaman ini akan dilunasi pada saat penerimaan hasil penjualan rumah dari karyawan Perusahaan. Pada tanggal 13 Desember 2001, Perusahaan menjual tanah seluas 80.773 m<sup>2</sup> kepada KCM dengan harga Rp2.870.805.000.

Sampai dengan 31 Desember 2004, jumlah pinjaman yang telah dicairkan oleh KCM untuk program perumahan karyawan adalah sebesar Rp10.473.554.749.

Jumlah piutang ke KCM pada tahun 2006 termasuk piutang Perusahaan atas pemanfaatan lahan untuk penempatan reklame sebesar Rp445.930.000.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Jumlah pinjaman beserta dengan bunga yang telah dibayarkan oleh KCM adalah sebesar Rp3.283.222.641.

Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa piutang kepada KCM dapat tertagih.

- b. Piutang karyawan merupakan fasilitas pinjaman yang diberikan Perusahaan tanpa dikenakan bunga dan pengembaliannya dilakukan melalui pemotongan gaji setiap bulan (Catatan 7).
- c. Jumlah piutang dari CMMTC, Perusahaan asosiasi, merupakan piutang yang timbul dari perjanjian untuk jasa manajemen dan pengembalian biaya yang telah dikeluarkan oleh Perusahaan.
- d. Pada tahun 1994, para pemegang saham Perusahaan menyetujui pengalihan sebagian saham Perusahaan yang dimiliki oleh Yayasan Purna Bhakti Pertiwi, PT Bhaskara Duniajaya, PT Indocement Tunggul Prakarsa Tbk dan PT Citra Lamtoro Gung Persada sebanyak 1.223.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp1.000 per saham atau setara sebesar Rp1.223.000.000 kepada 25 koperasi dari seluruh Indonesia, termasuk kepada KCM sebanyak 498.200 lembar saham atau setara sebesar Rp498.200.000. Pengalihan saham tersebut dilakukan melalui pinjaman tanpa bunga dari Perusahaan dimana pinjaman ini berasal dari pemegang saham Perusahaan. Pinjaman ini dijamin dengan saham tersebut dan akan dilunasi secara bertahap dengan cara 75% dari setiap dividen yang akan diterima oleh koperasi.

**16. BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini terdiri dari:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Pajak bumi dan bangunan	4.156.658.044	2.752.662.270
Biaya gaji dan kesejahteraan karyawan	2.852.743.615	3.400.687.500
Biaya bunga (Catatan 19, 20 dan 21)	2.800.645.544	5.768.836.805
Hutang retensi dan pemeliharaan (Catatan 28h, 28k dan 28l)	2.350.425.880	-
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp1.000.000.000)	5.695.708.391	4.703.719.547
<b>Jumlah</b>	<b>17.856.181.474</b>	<b>16.625.906.122</b>

**17. HUTANG PAJAK**

a. Hutang pajak terdiri dari:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Pajak penghasilan:		
Badan (Pasal 25 dan 29)	10.205.247.677	5.063.175.938
Beban gaji karyawan (Pasal 21)	542.238.649	455.217.517
Sewa dan jasa lainnya (Pasal 23 dan 26)	881.777.267	662.099.919
<b>Jumlah</b>	<b>11.629.263.593</b>	<b>6.180.493.374</b>

- b. Rekonsiliasi antara laba sebelum pajak penghasilan seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi konsolidasi dengan taksiran penghasilan kena pajak Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005 adalah sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
--	-------------	-------------

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Laba sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi konsolidasi	134.276.652.140	92.511.200.993
Laba (Rugi) Anak Perusahaan sebelum beban pajak penghasilan	(213.771.843)	7.319.666.090
Laba komersial Perusahaan sebelum pajak penghasilan	134.062.880.297	99.830.867.083
Koreksi positif:		
Representasi, iuran dan sumbangan	3.550.711.693	7.444.359.892
Biaya penyusutan aktiva tetap	2.980.413.750	2.603.013.128
Biaya pengobatan	2.436.586.730	-
Imbalan kerja karyawan yang masih harus dibayar	1.838.681.250	-
Pemberian kenikmatan kepada karyawan	1.248.895.283	1.423.192.687
Biaya rapat dan rumah tangga	992.461.585	-
Biaya promosi dan publikasi	928.066.491	-
Amortisasi beban tangguhan	821.605.732	79.855.201
Olahraga dan rekreasi	564.465.996	556.328.651
Beban subskripsi	478.087.500	187.050.160
Emisi obligasi	439.127.486	-
Asuransi	267.946.790	-
Biaya seremonial	99.515.426	195.309.674
Koreksi pajak dan denda	-	8.125.358.858
Lain-lain	125.566.500	-
Koreksi negatif:		
Penghasilan bunga yang pajaknya bersifat final	(8.019.619.265)	(3.242.384.564)
Amortisasi hak pengelolaan jalan	(3.191.762.703)	-
Pemulihan penyisihan kemungkinan kerugian (Catatan 14c)	(2.486.250.000)	(2.486.250.000)
Amortisasi diskonto obligasi	-	(1.552.245.369)
<b>Taksiran laba fiskal</b>	<b>137.137.380.541</b>	<b>113.164.455.401</b>

**17. HUTANG PAJAK (lanjutan)**

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

	2006	2005
<b>Taksiran laba fiskal (dibulatkan)</b>	<b>137.137.380.000</b>	<b>113.164.455.000</b>
Beban pajak penghasilan - Perusahaan	(41.123.714.000)	(33.931.836.500)
Pendapatan pajak penghasilan - Anak Perusahaan	-	182.895.782
Beban pajak penghasilan - Bersih	(41.123.714.000)	(33.748.940.718)
Pajak penghasilan dibayar dimuka -pasal 25	30.918.466.323	28.685.764.780
<b>Taksiran hutang pajak penghasilan - pasal 29</b>	<b>(10.205.247.677)</b>	<b>(5.063.175.938)</b>

Sehubungan dengan kuasi-reorganisasi, Direktur Jenderal Pajak (Dirjen Pajak) dalam Surat Keputusannya No. KEP-334/WPJ.07/BD.04/2004, menyetujui penilaian kembali aktiva tetap hak

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

pengelolaan jalan tol sebesar Rp1,3 triliun (Catatan 11). Perusahaan terutang pajak penghasilan final (PPH final) sebesar Rp56.822.969.389 atas aktiva tetap yang dinilai kembali yang jatuh tempo pada tanggal 16 Juli 2004. Pada tanggal 7 September 2004, Perusahaan mengajukan surat permohonan mengangsur pembayaran pajak. Pada tanggal 26 Oktober 2004, Dirjen Pajak menyetujui untuk pengangsuran pembayaran PPh final tersebut mulai tanggal 26 November 2004 sampai dengan tanggal 26 November 2005, yang terdiri dari jumlah pokok PPh final, bunga atas keterlambatan pembayaran, dan sanksi administrasi masing-masing sebesar Rp56.822.969.389, Rp2.265.342.378, dan Rp2.272.918.776.

Sampai dengan Juni 2005, Perusahaan telah melunasi seluruh kewajiban perpajakannya sehubungan dengan penilaian kembali aktiva tetap hak pengelolaan jalan tol.

- c. Perhitungan beban pajak penghasilan Perusahaan dan Anak Perusahaan, untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005 dengan menggunakan tarif pajak maksimum 30% adalah sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Beban pajak penghasilan tahun berjalan		
Perusahaan	(41.123.714.000)	(33.931.836.500)
Anak Perusahaan (CMF B.V.)	-	182.895.782
Jumlah	<u>(41.123.714.000)</u>	<u>(33.748.940.718)</u>
Manfaat (beban) pajak tangguhan - Perusahaan:		
Biaya purna tugas direksi dan komisaris	551.604.376	-
Amortisasi beban tangguhan	246.481.720	23.956.560
Amortisasi diskonto obligasi	131.738.246	(465.673.611)
Pemulihan penyisihan kemungkinan kerugian		
aktiva tidak lancar lainnya	(745.875.000)	(745.875.000)
Penyusutan aktiva tetap	<u>(957.528.814)</u>	<u>780.903.938</u>
Manfaat (beban) pajak tangguhan bersih - Perusahaan	<u>(773.579.472)</u>	<u>(406.688.113)</u>
<b>Beban pajak penghasilan - bersih</b>	<b><u>(41.897.293.472)</u></b>	<b><u>(34.155.628.831)</u></b>

**17. HUTANG PAJAK (lanjutan)**

- d. Aktiva (kewajiban) pajak tangguhan Perusahaan dan Anak Perusahaan pada tanggal 30 September 2006 dan 2005 adalah sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Perusahaan</b>		
Aktiva pajak tangguhan:		
Imbalan kerja karyawan	4.018.036.575	2.788.501.500
Amortisasi beban tangguhan	1.738.361.335	776.391.016
Pendapatan sewa diterima di muka	1.471.099.664	1.642.056.251
Amortisasi biaya dibayar di muka	1.106.443.765	1.094.781.742
Penyisihan kemungkinan kerugian aktiva		
tidak lancar lainnya	851.742.385	1.846.242.385
Penyusutan aktiva tetap	496.457.845	1.370.333.875
Biaya purna tugas direksi dan komisaris	358.181.250	-
Amortisasi diskonto obligasi	<u>131.738.245</u>	<u>410.088.097</u>
Jumlah	<b><u>10.172.061.064</u></b>	<b><u>9.928.394.866</u></b>

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Kewajiban pajak tangguhan:		
Penyusutan aktiva tetap	2.170.189.607	-
Amortisasi diskonto obligasi	351.301.987	-
Jumlah	2.521.491.594	-
<b>Aktiva pajak tangguhan Perusahaan - bersih</b>	<b>7.650.569.470</b>	<b>9.928.394.866</b>
<b>Anak Perusahaan</b>		
Aktiva pajak tangguhan - amortisasi biaya dibayar di muka	2.183.148	7.900.794
Jumlah	2.183.148	
Kewajiban pajak tangguhan - aktiva tetap	(18.498.862)	7.900.794
<b>Aktiva (kewajiban) pajak tangguhan - Anak Perusahaan - bersih</b>	<b>(16.315.714)</b>	<b>7.900.794</b>
<b>Aktiva pajak tangguhan - bersih</b>	<b>7.634.253.756</b>	<b>9.936.295.660</b>

#### 18. HUTANG KERJASAMA OPERASI

Pada tanggal 21 November 2003, Perusahaan, JM dan Badan Pengelola Komplek Kemayoran (BPKK) mengadakan Perjanjian Kerjasama Tentang Pengoperasian dan Pengembalian Biaya Pembangunan Rampa Kemayoran pada jalan tol Lingkar Dalam Kota Jakarta No. 40/SPK-DIR/2003, No. 68/SPJK-MK/XI/2003 dan No. K-59/KADIR/DP3KK/XI/2003, dimana para pihak sepakat bahwa:

- a. Biaya pembangunan Rampa Kemayoran adalah sebesar Rp33.234.000.000 (termasuk Pajak Pertambahan Nilai) yang terdiri dari rampa dan fasilitasnya sebesar Rp31.948.000.000 dan peralatan tol sebesar Rp1.286.000.000. Biaya pembangunan akan dibayar dengan cara bagi hasil pendapatan tol Rampa Kemayoran tanpa bunga.
- b. Hasil pendapatan tol Rampa Kemayoran akan dibagi sebagai berikut:
  1. Mulai tanggal 14 Juni 2002 sampai dengan tanggal 31 Desember 2002, masing-masing sebesar 25%, 30% dan 45% untuk BPKK, Perusahaan, dan Bagi Hasil Pendapatan jalan tol Dalam Kota Jakarta (antara JM dan Perusahaan).

#### 18. HUTANG KERJASAMA OPERASI (lanjutan)

2. Mulai tanggal 1 Januari 2003 sampai dengan tanggal pelunasan, masing-masing sebesar 37%, 18% dan 45% untuk BPKK, Perusahaan, dan Bagi Hasil Pendapatan jalan tol Dalam Kota Jakarta (antara JM dan Perusahaan).
- c. Aktiva Rampa Kemayoran dikelola oleh Perusahaan dan dicatat sebagai aktiva tetap Perusahaan tanpa menambah masa hak pengelolaan jalan (Catatan 11).

Selama tahun 2006 dan 2005, Perusahaan telah membayar masing-masing sebesar Rp7.793.895.266 dan Rp6.420.856.089 dari keseluruhan hutang kerjasama operasi.

#### 19. WESEL BAYAR

Pada tanggal 20 Februari 1997, CMF BV, Anak Perusahaan, menerbitkan wesel bayar (*Guaranteed Notes*) (GN) jangka panjang sebesar US\$125.000.000 yang telah jatuh tempo pada tanggal 20 Februari 2002 dengan tingkat bunga sebesar 7,25% per tahun yang dibayar dua kali dalam satu tahun, yaitu setiap tanggal 20 Februari dan tanggal 20 Agustus (Catatan 28a). Wesel bayar tersebut dicatatkan pada Bursa Efek Luxembourg.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

GN tersebut dikeluarkan berdasarkan perjanjian penerbitan wesel bayar tanggal 20 Februari 1997 antara CMF BV sebagai penerbit, Perusahaan sebagai penjamin dan Bankers Trust Company, New York sebagai wali amanat.

Pada tanggal 30 September 2006, Perusahaan telah melunasi kewajiban wesel bayar sebesar US\$1.000.000.

**20. HUTANG OBLIGASI**

Rincian hutang obligasi yang masih beredar pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005 adalah sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Hutang pokok:		
Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada III Tahun 2005 Dengan Tingkat Bunga Tetap	306.000.000.000	306.000.000.000
Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada II Tahun 1997 Dengan Tingkat Bunga Tetap	53.779.436.573	116.143.888.890
Diskonto atas hutang pokok Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada III Tahun 2005 Dengan Tingkat Bunga Tetap	(6.440.536.429)	(8.765.785.112)
Bersih	<u>353.338.900.144</u>	<u>413.378.103.778</u>
Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam satu tahun -		
Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada II Tahun 1997 Dengan Tingkat Bunga Tetap	47.880.000.000	40.320.000.000
Diskonto atas hutang pokok Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada III Tahun 2005 Dengan Tingkat Bunga Tetap	(2.342.013.248)	(2.342.013.248)
Bagian jangka pendek - Bersih	<u>45.537.986.752</u>	<u>37.977.986.752</u>
<b>Bagian jangka panjang - Bersih</b>	<b><u>307.800.913.392</u></b>	<b><u>375.400.117.026</u></b>

**20. HUTANG OBLIGASI JANGKA PANJANG (lanjutan)**

- a. Pada tanggal 30 Mei 2005, Perusahaan telah menerbitkan "Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada III Tahun 2005 Dengan Tingkat Bunga Tetap" (Obligasi III), dengan jumlah nilai pokok sebesar Rp306.000.000.000 dan bunga akan dibayar empat kali dalam satu tahun, yaitu setiap tanggal 8 Maret, 8 Juni, 8 September dan 8 Desember. Rincian Obligasi III adalah sebagai berikut:

Seri	Tingkat Bunga	Jangka Waktu	Jumlah Pokok (Rp)
A	12,50%	3 tahun	106.000.000.000
B	12,75%	4 tahun	100.000.000.000
C	13,00%	5 tahun	100.000.000.000
<b>Jumlah</b>			<b><u>306.000.000.000</u></b>

Penerbitan obligasi ini sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Akta Perjanjian Perwalianamanatan No. 6 tanggal 17 Maret 2005 dan telah diperbaharui dengan Akta No. 14 dan No. 6, yang masing-masing bertanggal 29 April 2005 dan 12 Mei 2005, antara Perusahaan dan PT Bank Mega Tbk sebagai wali amanat.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

- b. Pada tanggal 19 Februari 1997, Perusahaan telah menerbitkan "Obligasi Citra Marga Nusaphala Persada II Tahun 1997 Dengan Tingkat Bunga Tetap" (Obligasi II), dengan jumlah nilai pokok sebesar Rp275.000.000.000 yang akan jatuh tempo pada tanggal 5 Maret 2004, dengan tingkat bunga sebesar 16% per tahun yang dibayar empat kali dalam satu tahun yaitu setiap tanggal 5 Maret, 5 Juni, 5 September dan 5 Desember. Rincian dari Obligasi II adalah sebagai berikut:

Denominasi (Rp)	Jumlah (Lembar)	Nomor Seri	Nilai (Rp)
50.000.000	300	CMNP110001 - CMNP110300	15.000.000.000
100.000.000	300	CMNP110301 - CMNP110600	30.000.000.000
500.000.000	200	CMNP110601 - CMNP110800	100.000.000.000
1.000.000.000	130	CMNP110801 - CMNP110930	130.000.000.000
<b>Jumlah</b>	<b>930</b>		<b>275.000.000.000</b>

Penerbitan obligasi ini dilakukan sesuai dengan ketentuan yang tercantum dalam Perjanjian Perwaliamanatan No. 42 tanggal 15 Januari 1997 yang telah diubah dengan akta No. 27 tanggal 14 Februari 1997 yang dibuat antara Perusahaan dengan PT Bank Mandiri (Persero) Tbk yang bertindak selaku Wali Amanat. Bunga obligasi dibayarkan setiap triwulan sesuai dengan tanggal yang tercantum pada masing-masing kupon bunga, kupon bunga pertama jatuh tempo pada tanggal 5 Juni 1997 dan kupon bunga terakhir pada tanggal 5 Maret 2004.

Pada tanggal 1 Oktober 2003, berdasarkan Perubahan Perjanjian Perwaliamanatan, para pemegang obligasi menyetujui beberapa hal, antara lain, sebagai berikut:

- a. Selama jangka waktu perpanjangan Obligasi II, bunga dibayarkan setiap tanggal 20 Maret, 20 Juni, 20 September dan 20 Desember.
- b. Jadwal pelunasan awal sesuai dengan persentase dari jumlah pokok obligasi yang beredar adalah setiap tanggal 20 Maret, 20 Juni, 20 September dan 20 Desember, masing-masing sebesar:
  1. Tahun 2004: 3,75% - 5%
  2. Tahun 2005: 3,75% - 5%
  3. Tahun 2006: 5% - 6,25%
  4. Tahun 2007: 8,75% - 12,5%
- c. Perusahaan wajib membuka rekening penampungan berupa rekening giro untuk rekening pembayaran hutang obligasi dan rekening percepatan pengembalian hutang pokok obligasi dan hasil prorata dari 75% realisasi penerimaan aktiva macet.
- d. Perusahaan diharuskan untuk memenuhi beberapa persyaratan pembatasan, antara lain, sebagai berikut:

## 20. HUTANG OBLIGASI JANGKA PANJANG (lanjutan)

1. Tidak akan memberikan pinjaman kepada semua pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan jumlah setara dengan atau lebih dari Rp35.000.000.000.
2. Menjaga beberapa rasio keuangan.

Sampai dengan tanggal 31 Desember 2003, saldo terutang Obligasi II adalah sebesar Rp198.000.000.000 setelah dikurangi dengan pembelian kembali Obligasi II dari pasar dengan nilai nominal Rp77.000.000.000. Pada tahun 2004, Perusahaan menjual kembali Obligasi II dengan nilai nominal sebesar Rp21.060.000.000 dengan harga Rp21.500.000.000; melakukan pelunasan awal Obligasi II sebesar Rp19.800.000.000, dan melakukan pembayaran angsuran Obligasi II sebesar Rp37.980.000.000.

Pada tahun 2006, nilai nominal Obligasi II yang telah dibeli kembali oleh Perusahaan sebesar Rp14.896.111.110 dengan harga sebesar Rp13.555.461.110 dan melakukan pembayaran angsuran Obligasi II sebesar Rp57.300.584.796.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006 dan 2005, saldo terutang Obligasi II masing-masing sebesar Rp53.779.436.573 dan Rp116.143.888.890.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

Pada bulan Agustus 2004, Perusahaan mengadakan Perjanjian Agen Penampungan Obligasi II dengan Mandiri untuk membuka rekening penampungan berupa Rekening Pembayaran Hutang Obligasi II dan Rekening Percepatan Pengembalian Hutang Pokok Obligasi II (Catatan 14).

Obligasi II dan III dijamin dengan seluruh kekayaan Perusahaan baik yang bergerak maupun yang tidak bergerak, baik yang sekarang ada maupun yang akan ada di kemudian hari secara *pari passu* tanpa hak preferen dengan kreditur-kreditur lain, kecuali kreditur-kreditur yang secara khusus mempunyai agunan atas kekayaan Perusahaan (bila ada).

Selama jangka waktu obligasi, Perusahaan berkewajiban antara lain mempertahankan rasio keuangan tertentu, dan memberitahukan secara tertulis kepada Wali Amanat atas setiap pembagian dividen, perubahan anggaran dasar, susunan Dewan Komisaris dan Direksi dan Pemegang Saham.

Dalam hal Perusahaan tidak dapat memenuhi persyaratan pembatasan sebagaimana yang tercantum dalam perjanjian hutang obligasi, maka pemegang obligasi berhak untuk menyatakan hal tersebut sebagai cidera janji (*default*) dan meminta pembayaran segera atas setiap jumlah yang terhutang. Pemberitahuan oleh wali amanat atas keadaan cidera janji dapat dilakukan setelah memperoleh persetujuan Rapat Umum Pemegang Obligasi (RUPO). RUPO baru dapat diselenggarakan antara lain apabila dimintakan secara tertulis oleh pemegang obligasi yang mewakili sedikitnya 20% dari jumlah pokok obligasi.

## **21. HUTANG BANK**

- a. Pada tanggal 30 September 2006, hutang bank sebesar Rp49.619.840.000 merupakan pinjaman PT CMS, Anak Perusahaan, kepada PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk. Berdasarkan perjanjian kredit pada tanggal 28 Desember 2004, CMS, Anak Perusahaan, mendapatkan fasilitas pinjaman dari PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (BNI) berupa kredit dengan angsuran.

Fasilitas pinjaman yang diberikan adalah sebagai berikut:

1. Kredit Investasi Pokok dengan nilai maksimum sebesar Rp390.105.000.000 yang akan jatuh tempo pada tanggal 27 Maret 2013, termasuk tenggang waktu 2 tahun 3 bulan, yang digunakan untuk pembiayaan pembangunan proyek jalan tol Simpang Susun Waru - Juanda, Surabaya sepanjang 12 km. Kredit Investasi Pokok memiliki tingkat bunga sebesar 13,5% per tahun yang dibayar setiap bulan.
2. Kredit Investasi *Interest During Construction* dengan nilai maksimum sebesar Rp32.261.000.000 yang akan jatuh tempo pada tanggal 27 Maret 2013, termasuk tenggang waktu 2 tahun 3 bulan, yang akan digunakan untuk menampung bunga atas Kredit Investasi

## **21. HUTANG BANK (lanjutan)**

Pokok selama masa konstruksi sebesar 70% dari kewajiban bunga yang timbul, sedangkan 30% dari kewajiban bunga yang timbul setiap bulannya wajib dibayar tunai.

Besarnya *commitment fee* adalah sebesar 0,5% dari maksimum kredit. Atas kelalaian membayar utang, selain dikenakan bunga biasa, CMS, Anak Perusahaan, juga dikenakan bunga tunggakan sebesar 5%.

Jaminan atas fasilitas kredit tersebut antara lain berupa:

- a. Semua harta kekayaan CMS, Anak Perusahaan, baik bergerak maupun tidak bergerak.
- b. Pendapatan tol atas jalan tol Simpang Susun Waru - Juanda Surabaya, berdasarkan Hak Konsesi Pengelolaan Jalan Tol tanggal 28 Desember 2004 diproyeksikan minimal sebesar Rp543.209.000.000.

Adapun syarat-syarat penarikan kredit tersebut di atas, antara lain:

1. Pengikatan barang-barang jaminan telah dilakukan dan telah dibuatkan akta notarisnya.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

2. Penyelesaian perjanjian jual beli tanah yang telah dibebaskan sehubungan dengan proyek pembangunan jalan tol yang dibuat dihadapan Pejabat Pembuat Akta Tanah (PPAT) setempat serta laporan dari konsultan independen.
3. Surat jaminan dari JM selaku pemegang saham CMS, Anak Perusahaan.
4. Surat persetujuan dari JM yang menyatakan bahwa seluruh pendapatan tol Simpang Susun – Juanda disalurkan melalui rekening penampungan (*escrow account*) sampai dengan fasilitas kredit ini dinyatakan lunas.

Pada tanggal 3 Januari 2005, BNI telah menyetujui perubahan syarat penarikan kredit, antara lain, para pemegang saham CMS, Anak Perusahaan, menyerahkan pernyataan kesanggupan untuk memenuhi setoran modalnya.

- b. Berdasarkan Perjanjian Kredit pada tanggal 17 Desember 2004, Perusahaan mendapatkan fasilitas pinjaman dari PT Bank Central Asia Tbk (BCA), berupa fasilitas “Installment Loan”, yaitu fasilitas kredit berjangka dalam mata uang rupiah dengan jumlah pokok maksimal setara dengan US\$14.000.000 dengan tingkat bunga per tahun sebesar 12,75%. Perusahaan juga wajib membayar biaya administrasi sebesar 0,5% dari jumlah pinjaman yang ditarik. Tujuan pinjaman tersebut adalah untuk pendanaan pembelian GFRN dan GN (Catatan 14 dan 19).

Fasilitas kredit tersebut terhutang dengan pembayaran angsuran bulanan selama 15 bulan dimulai dari tanggal 21 Januari 2005.

Perjanjian kredit mengharuskan Perusahaan membentuk Rekening Cadangan Pembayaran Utang (RCPU) di BCA sebagai jaminan atas kredit tersebut (Catatan 14d). Hasil pengumpulan tol harian yang disimpan di Bank Jabar akan ditransfer setiap harinya minimal sejumlah Rp337.000.000 ke RCPU. Perusahaan akan dikenakan denda sebesar 3% per tahun terhadap kelalaian pembayaran angsuran.

Berikut adalah beberapa persyaratan pembatasan fasilitas kredit, antara lain:

- a. Perusahaan tidak dapat memberikan pinjaman kepada semua pihak yang mempunyai hubungan istimewa lebih dari Rp35.000.000.000 tanpa persetujuan tertulis dari BCA.
- b. Perusahaan tidak dapat memperoleh pinjaman uang dari pihak lain dan/atau mengikatkan diri sebagai penjamin dalam bentuk dan dengan nama apapun (kecuali pemberian jaminan Perusahaan untuk menjamin hutang CMS, Anak Perusahaan) tanpa persetujuan tertulis dari BCA.

Pada tanggal 29 Juli 2005, pinjaman beserta dengan bunganya tersebut telah dilunasi.

## **21. HUTANG BANK (lanjutan)**

Berdasarkan Perubahan Pertama Atas Perjanjian Kredit yang dibuat berdasarkan akta notaris Drs. Soegeng Santosa, S.H., M.H. No. 14 tanggal 10 Juni 2005, Perusahaan mendapatkan tambahan fasilitas pinjaman dari BCA, berupa fasilitas “Standby Loan”, yaitu fasilitas kredit berjangka yang dibayar kembali secara angsuran dengan jumlah pokok tidak melebihi Rp153.000.000.000 dengan tingkat bunga sebesar 12,75% yang hanya akan ditarik dalam hal Perusahaan mengalami kekurangan dana untuk pembayaran hutang pokok Obligasi CMNP III.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006, Perusahaan belum menggunakan fasilitas pinjaman tersebut.

## **22. MODAL SAHAM**

Rincian kepemilikan saham Perusahaan adalah sebagai berikut:

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

<b>30 September 2006</b>			
Pemegang Saham	Jumlah Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh	Persentase Pemilikan (%)	Jumlah
PT Jasa Marga (Persero)	355.760.000	17,79	177.880.000.000
Heffernan International Limited, Singapura	144.053.920	7,20	72.026.960.000
Remington Gold Limited, Singapura	104.548.000	5,23	52.274.000.000
Ivan Danar Sumampow	102.672.000	5,13	51.336.000.000
Koperasi-koperasi	5.872.500	0,29	2.936.250.000
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% kepemilikan)	1.287.093.580	64,36	643.546.790.000
<b>Jumlah</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000.000.000.000</b>

<b>30 September 2005</b>			
Pemegang Saham	Jumlah Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh	Persentase Pemilikan (%)	Jumlah
PT Jasa Marga (Persero)	355.760.000	17,79	177.880.000.000
UBS AG, Singapura – UBS Equities	325.285.300	16,26	162.642.650.000
Remington Gold Limited, Singapura	104.548.000	5,23	52.274.000.000
Ivan Danar Sumampow	102.672.000	5,13	51.336.000.000
Koperasi-koperasi	7.584.600	0,38	3.792.300.000
Masyarakat (masing-masing di bawah 5% kepemilikan)	1.104.150.100	55,21	552.075.050.000
<b>Jumlah</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000.000.000.000</b>

Semua saham Perusahaan telah terdaftar di Bursa Efek Jakarta dan Bursa Efek Surabaya.

### 23. DIVIDEN TUNAI DAN PEMBENTUKAN LABA YANG DITENTUKAN PENGGUNAANNYA

Pada tanggal 19 Juni 2006, berdasarkan hasil Rapat Umum Pemegang Saham (RUPS) untuk tahun buku 2005 yang telah diaktakan berdasarkan akta notaris Drs. Soegeng Santosa, S.H., M.H No.12 tanggal 19 Juni 2006 diputuskan antara lain:

Menyetujui penggunaan laba bersih yang diperoleh Perusahaan selama tahun buku yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2005, yaitu sebesar Rp81.023.757.923, sebagai berikut:

- a. Sebesar Rp20.000.000.000, akan ditempatkan sebagai dana cadangan Perusahaan guna memenuhi ketentuan Pasal 61 Undang-undang No.1 tahun 1995 tentang Perseroan Terbatas dan Pasal 24 Anggaran Dasar perseroan.
- b. Sebesar Rp25.000.000.000 dibagikan sebagai dividen tunai.
- c. Sebesar Rp2.430.000.000, akan dibagikan sebagai tantiem direksi dan komisaris.
- d. Sisanya sebesar Rp33.593.757.923 akan ditempatkan sebagai laba ditahan Perusahaan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Pada tanggal 25 Juli 2006, Perusahaan telah melakukan pembayaran dividen tahun 2005 sebesar Rp25.000.000.000.

**24. BEBAN USAHA**

Rincian beban usaha adalah sebagai berikut:

a. Beban jasa tol

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
1. Beban pengumpulan tol		
Penyusutan aktiva tetap	51.998.895.725	55.131.334.933
Gaji dan kesejahteraan karyawan	21.214.791.353	18.481.818.007
Pajak bumi dan bangunan	6.777.163.706	6.034.348.630
Amortisasi beban tanggungan	6.489.804.016	6.165.207.755
Sewa dan asuransi	1.369.889.864	1.119.012.500
Perbaikan dan pemeliharaan	1.020.801.316	1.174.354.612
Cetak dan jilid	720.219.810	695.697.069
Konsultan	342.616.365	1.260.618.816
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp300.000.000)	2.786.870.054	2.636.010.991
<b>Sub-jumlah</b>	<b>92.721.052.209</b>	<b>92.698.403.313</b>
2. Beban pelayanan pemakai jalan tol		
Gaji dan kesejahteraan karyawan	5.629.677.855	6.332.494.196
Telepon, listrik dan air	2.038.518.275	1.548.487.065
Sewa dan asuransi	1.596.021.298	1.112.968.016
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp300.000.000)	1.673.125.925	2.032.321.846
<b>Sub-jumlah</b>	<b>10.937.343.353</b>	<b>11.026.271.123</b>
3. Beban pemeliharaan aktiva tetap jalan tol		
Gaji dan kesejahteraan karyawan	6.002.469.798	6.535.784.841
Perbaikan dan pemeliharaan	5.609.230.483	4.197.437.566
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp300.000.000)	2.536.366.051	1.609.451.686
<b>Sub-jumlah</b>	<b>14.148.066.332</b>	<b>12.342.674.093</b>
<b>Jumlah beban jasa tol</b>	<b>117.806.461.894</b>	<b>116.067.348.529</b>

**24. BEBAN USAHA (lanjutan)**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
b. Beban umum dan administrasi		
Gaji dan kesejahteraan karyawan	39.559.610.141	37.739.810.552
Konsultan	5.861.122.098	4.868.289.238
Representasi	5.558.082.682	6.870.964.735
Penyusutan aktiva tetap	5.131.022.972	4.874.600.701
Perbaikan dan pemeliharaan	1.824.842.371	1.763.752.703
Perjalanan dinas	1.665.786.708	2.196.971.134
Telepon, listrik dan air	1.533.284.311	1.855.775.857
Sewa dan asuransi	1.330.055.884	1.297.787.335
Iuran dan sumbangan	1.307.217.270	1.153.313.900
Partisipasi kendaraan karyawan	947.465.120	1.129.775.876
Administrasi	925.499.704	4.773.608.807

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Rumah Tangga	873.506.558	1.037.533.509
Promosi dan publikasi	541.689.963	851.925.423
Cetak dan jilid	534.626.804	513.622.500
Olah raga dan rekreasi	388.870.616	456.328.651
Biaya rapat	278.036.691	477.824.721
Lain-lain (masing-masing di bawah Rp200.000.000)	3.713.913.921	4.516.681.949
<b>Jumlah beban umum dan administrasi</b>	<b>71.974.633.814</b>	<b>76.378.567.591</b>
<b>Jumlah beban usaha</b>	<b>189.781.095.708</b>	<b>192.445.916.120</b>

**25. PENGHASILAN BUNGA**

Penghasilan bunga diperoleh dari:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Surat-surat berharga dan deposito berjangka (Catatan 3 dan 4)	9.891.914.284	2.964.641.480
Rekening koran (Catatan 3)	646.172.294	435.762.769
<b>Jumlah</b>	<b>10.538.086.578</b>	<b>3.400.404.249</b>

**26. BIAYA PINJAMAN**

Akun ini terdiri dari:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Bunga:		
Obligasi (Catatan 20)	40.778.919.503	30.691.270.017
Wesel bayar (Catatan 19)	1.642.357.677	-
Hutang bank (Catatan 21)	-	8.329.380.971
Amortisasi atas diskonto:		
Obligasi (Catatan 20)	1.756.509.938	852.267.879
<b>Jumlah</b>	<b>44.177.787.118</b>	<b>39.872.918.867</b>

**27. LABA (RUGI) KURS - BERSIH**

Laba (rugi) kurs - bersih terutama berasal dari penjabaran kas dan setara kas dan kewajiban wesel bayar jangka panjang dalam dolar Amerika Serikat.

**28. IKATAN, PERJANJIAN PENTING DAN KONTINJENSI**

- a. Pada tanggal 30 November 1995 dan 14 Februari 1997, Perusahaan dan CMF BV, Anak Perusahaan, mengadakan perjanjian-perjanjian *swapt* tingkat bunga dengan Peregrine Fixed Income Limited (PFIL), Hong Kong atas jumlah US\$175.000.000 dan US\$125.000.000 jatuh tempo masing-masing pada tanggal 14 Desember 1998 dan 20 Februari 2002.

Berdasarkan perjanjian-perjanjian tersebut, Perusahaan membayar premi per tahun kepada PFIL masing-masing sebesar 10% dan 9,6% dari pinjaman yang telah dikonversikan ke dalam mata uang rupiah pada tanggal-tanggal tertentu dan PFIL atas nama CMF BV membayarkan tingkat bunga yang mengambang (*floating rate*) sebesar 1,50% di atas LIBOR setiap 6 bulan dalam mata uang dolar AS kepada BT Trustee (Hong Kong) Limited (wali amanat) untuk kepentingan pemegang wesel bayar bunga mengambang [*Guaranteed Floating Rate Notes (GFRN)*] dan tingkat bunga tetap (*fixed rate*) per tahun sebesar 7,25% dalam mata uang dolar AS kepada Bankers Trust Company, New York (wali amanat) untuk kepentingan pemegang wesel bayar [*Guaranteed Notes (GN)*]. Pembayaran bunga kepada pemegang wesel-wesel bayar tersebut

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

akan dilakukan dua kali dalam satu tahun, masing-masing pada tanggal 14 Juni dan 14 Desember untuk GFRN dan pada tanggal 20 Februari dan 20 Agustus untuk GN (Catatan 19).

Pada tanggal 16 Januari 1998, Pengadilan Tinggi Hong Kong SAR telah menunjuk likuidator untuk melikuidasi PFIL. Sehubungan dengan perjanjian *swap* tingkat bunga antara Perusahaan dan CMF BV dengan PFIL, likuidator berpendapat bahwa tanggal 12 Januari 1998 merupakan saat wanprestasi ("*event of default*") berdasarkan Perjanjian Induk ISDA ("*ISDA Master Agreement*") dan tanggal pembatalan dini ("*Early Termination Date*") sehubungan dengan seluruh transaksi dalam perjanjian tersebut.

Akibat pembatalan perjanjian tersebut, pada tanggal 24 Maret 1998 Perusahaan dan CMF BV telah mengajukan klaim kepada PFIL sebesar US\$35.140.298.

Pada tanggal 19 Oktober 2000, berdasarkan Perjanjian Penyelesaian (*Settlement Agreement*) antara Perusahaan, CMF BV, PFIL (*In Liquidation*), the Liquidators of PFIL dan the Provisional Liquidators of PFIL sepakat bahwa Perusahaan dan CMF BV akan menerima hasil klaim - bersih dari likuidasi PFIL sebesar US\$40.000.000 atau setara dengan HK\$309.480.000.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006, Perusahaan dan CMF BV telah menerima sebagian hasil klaim tersebut pada tanggal-tanggal berikut:

Tanggal	Mata Uang Asing	Setara Rupiah
15 November 2000	HK\$ 77.988.960	84.421.509.120
21 September 2001	11.450.760	15.421.998.075
18 Januari 2003	18.878.280	21.483.482.640
28 Desember 2005	3.713.760	4.689.611.070
<b>Jumlah</b>	<b>HK\$ 112.031.760</b>	<b>126.016.600.905</b>

Penerimaan dari klaim diakui sebagai "Pendapatan Lain-lain" dalam laporan laba rugi konsolidasi selama periode penerimaan aktual.

- b. Berdasarkan akta notaris S.P. Henny Singgih, S.H., No. 98 tanggal 26 Desember 1996, Perusahaan mengadakan Perjanjian Usaha Patungan dengan JM untuk penyelenggaraan ruas jalan tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak di Surabaya. Untuk maksud tersebut, telah didirikan CMS dengan pemilikan Perusahaan sebesar 85% dan JM sebesar 15% (Catatan 1c). CMS memperoleh masa Hak Pengelolaan Jalan selama 35 tahun yang dihitung sejak tanggal pengoperasian bagian ruas jalan tol yang pertama (Catatan 28h).
- c. Pada tanggal 27 Februari 1997, Perusahaan mengadakan perjanjian dengan CMS dimana Perusahaan akan membantu CMS dalam pembangunan ruas jalan tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak di Surabaya.

**28. IKATAN, PERJANJIAN PENTING DAN KONTINJENSI (lanjutan)**

- d. Pada tanggal 8 Mei 2002, berdasarkan Keputusan Bersama Menteri Permukiman dan Prasarana Wilayah dan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 213/KPTS/M/2002 dan No. 218/KMK.01/2002, yang berlaku efektif tanggal 10 Mei 2002, ditetapkan antara lain:
  1. Pencabutan Keputusan Bersama Menteri Pekerjaan Umum dan Menteri Keuangan Republik Indonesia No. 272-A/KPTS/1996 dan No. 434/KMK.016/1996 tanggal 20 Juni 1996 (Catatan 1a).
  2. Kaji ulang secara menyeluruh atas ruas jalan tol lingkaran dalam kota Jakarta yang akan dilakukan oleh pihak ketiga yang independen.
  3. Sementara menunggu kesepakatan baru yang mengikat Perusahaan dan JM, perbandingan pembagian pendapatan tol antara Perusahaan dan JM adalah 65% banding 25% sedangkan sisanya sebesar 10% disimpan pada rekening sementara JM dan baru dapat dicairkan berdasarkan hasil kajian final seperti disebutkan pada butir 2.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

Berdasarkan Surat Perusahaan No. 179/DU-TU.00/II/2003 tanggal 18 Februari 2003 dan Surat Menteri Permukiman dan Prasarana Wilayah Republik Indonesia No. JL0104-Mn/202 tanggal 12 Maret 2003 perihal Perubahan Porsi Bagi Hasil Pendapatan Jalan tol Dalam Kota Jakarta, dinyatakan bahwa Perusahaan setuju atas perbandingan pembagian pendapatan tol antara Perusahaan dan JM sebesar 55% dan 45% sesuai dengan kajian final yang telah dilakukan oleh konsultan independen.

Pada tanggal 19 Maret 2003, Perusahaan dan JM mengadakan Amandemen Perjanjian Kuasa Penyelenggaraan Jalan Tol No. 42 tanggal 4 Juni 1993 yang dilakukan dihadapan Notaris Chairul Bachtiar, S.H. No. 08/Leg/III/2003 yang mengatur perbandingan pembayaran pendapatan tol antara Perusahaan dan JM, yaitu sebagai berikut:

1. Perusahaan dan JM masing-masing sebesar 75% banding 25%, yang berlaku sejak awal masa hak pengelolaan jalan sampai dengan tanggal 9 Mei 2002.
  2. Perusahaan dan JM masing-masing sebesar 65% banding 35%, yang berlaku sejak tanggal 10 Mei 2002 sampai dengan tanggal 31 Desember 2002.
  3. Perusahaan dan JM masing-masing sebesar 55% banding 45%, yang berlaku sejak tanggal 1 Januari 2003 sampai dengan berakhirnya masa hak pengelolaan jalan (Catatan 1a).
- e. Pada tanggal 23 Agustus 2005, berdasarkan Keputusan Menteri Pekerjaan Umum No.374/KPTS/M/2005 tentang Penetapan Golongan Jenis Kendaraan Bermotor Serta Besarnya Tarif Tol Pada Beberapa Jalan Tol, terhitung sejak tanggal 24 Agustus 2005 tarif tol jalan tol lingkaran dalam kota Jakarta mengalami perubahan, dengan rincian sebagai berikut:

Golongan	Jenis Kendaraan	Tarif Baru (Rp)	Tarif Lama (Rp)
I	Sedan, Jip, Pick Up, Bus Kecil, Truk Kecil (3/4), Bus Sedang	4.500	4.000
I Umum	Bus Kecil dan Bus Sedang	2.500	2.000
II A	Truk Besar, Bus besar dengan 2 (dua) gandar	6.000	5.000
II A Umum	Bus Besar dengan 2 (dua) gandar	2.500	2.000
II B	Truk Besar dan Bus besar dengan 3 (tiga) gandar atau lebih	7.500	6.500

- f. Perusahaan mengadakan perjanjian pemanfaatan lahan untuk penempatan reklame pada beberapa lokasi di jalan tol ruas Cawang - Tanjung Priok - Jembatan Tiga dengan beberapa pihak ketiga, dengan nilai kontrak keseluruhan sebesar Rp16.937.400.000, yang berlaku paling lama hingga bulan Desember 2010.
- g. Pada tanggal 31 Oktober 2003, berdasarkan Keputusan Menteri Permukiman dan Prasarana Wilayah Republik Indonesia No. 307/KPTS/M/2003, ditetapkan antara lain:

Perubahan atas wewenang penyelenggaraan Jalan Tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak sepanjang kurang lebih 36,50 km (stage I, II dan III) menjadi kurang lebih 12 km (stage I) (Catatan 11 dan 28b).

**28. IKATAN, PERJANJIAN PENTING DAN KONTINJENSI (lanjutan)**

1. Perubahan atas Izin Kuasa Penyelenggaraan selama 35 (tiga puluh lima) tahun setelah masa pembangunan pengoperasian bagian ruas jalan tol yang pertama atau sejak lahan terakhir diserahkan untuk Perusahaan, yang mana lebih dahulu berlaku. Perubahan tersebut akan mempertimbangkan besaran investasi proyek.
2. Paling lambat dalam waktu 1 (satu) tahun setelah ketetapan ini, CMS telah melaksanakan kegiatan investasi.

Pada tanggal 21 Mei 2005, CMS dan JM mengadakan Perjanjian Kuasa Penyelenggaraan No. 40 yang dilakukan dihadapan Notaris Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, S.H., yang merubah wewenang Jalan Tol Simpang Susun Waru – Tanjung Perak menjadi kurang lebih 12 km.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

- h. Sehubungan dengan pembangunan Jalan Tol Simpang Susun Waru - Tanjung Perak di Surabaya, CMS telah melakukan beberapa perjanjian dengan berbagai pihak sebagai berikut:
1. Perjanjian tentang konsultan pekerjaan supervisi teknik dengan konsorsium konsultan yang terdiri dari PT Bina Karya (Persero) dan PT Seecons Engineering Consultants tanggal 3 Desember 2003. Nilai kontrak yang disepakati adalah sebesar Rp2.205.170.000 (sudah termasuk PPN) dengan jangka waktu pekerjaan dari tanggal 3 Desember 2003 sampai dengan tanggal 3 Oktober 2004. Perjanjian tersebut terakhir kali diubah pada tanggal 14 Desember 2004. Nilai kontrak menjadi sebesar Rp2.437.072.000 (sudah termasuk PPN) dan jangka waktu pekerjaan diperpanjang sampai dengan tanggal 18 Februari 2005. Perjanjian ini diadendumkan kembali pada tanggal 17 Juni 2005 dengan nilai kontrak sebesar Rp2.650.103.500 dengan waktu perpanjangan sampai dengan tanggal 18 Juli 2005.
  2. Perjanjian tentang pekerjaan konstruksi dengan Waskita - Yasa Joint Operation yang terdiri dari PT Waskita Karya (Persero) dan PT Yasa Patria Perkasa tanggal 29 Oktober 2003. Nilai kontrak yang disepakati adalah sebesar Rp85.758.446.000 (sudah termasuk PPN) dengan jangka waktu pekerjaan selama 300 (tiga ratus) hari kalender, terhitung sejak ditandatanganinya berita acara serah terima lapangan. Perjanjian tersebut terakhir kali dirubah pada tanggal 1 Oktober 2004. Nilai kontrak berkurang menjadi sebesar Rp68.800.642.763 (sudah termasuk PPN) dan jangka waktu pekerjaan diperpanjang sampai dengan tanggal 29 Desember 2004. Perjanjian ini diadendumkan kembali pada tanggal 16 Juni 2005 dengan nilai kontrak sebesar Rp68.752.383.351 (sudah termasuk PPN) dan berita acara serah terima pekerjaan sudah dilakukan pertama kalinya pada tanggal 17 Juni 2005.  
Dari perjanjian-perjanjian tersebut, sampai dengan tanggal 30 September 2006, masih terdapat hutang retensi sebesar Rp164.459.448.
- i. Dalam rangka mengikuti beberapa proses tender investasi jalan tol, Perusahaan bersama dengan beberapa pihak lain telah membentuk konsorsium guna mengikuti proses tender tersebut yaitu:
1. **Konsorsium Citra Waspphutowa**  
Berdasarkan akta notaris Dewi Kusumawati, S.H. No. 18 tanggal 28 Januari 2005, Perusahaan bersama dengan PT Waskita Karya (Persero), PT Pembangunan Perumahan (Persero), PT Utama Karya (Persero), PT Bosowa Trading Internasional membentuk konsorsium dengan nama Citra Waspphutowa (CW).  
  
Berdasarkan Surat Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No.JL.0103-Mn/554 tanggal 17 Oktober 2005, CW ditetapkan sebagai pemegang tender investasi jalan tol ruas Depok - Antasari.  
  
Berdasarkan akta notaris Drs. Soegeng Santosa, S.H., M.H, No. 9 dan No.10 tanggal 13 Januari 2006, Perusahaan mengadakan Perjanjian Usaha Patungan dengan PT Waskita Karya (Persero) (Waskita), PT Pembangunan Perumahan (Persero) (PP), PT Utama Karya

**28. IKATAN, PERJANJIAN PENTING DAN KONTINJENSI (lanjutan)**

(Persero) (HK), dan PT Bosowa Trading Internasional (BTI) untuk penyelenggaraan ruas jalan tol Depok – Antasari. Sehubungan dengan proyek tersebut maka PT Citra Waspphutowa didirikan dengan persentase kepemilikan Perusahaan, Waskita, PP, HK dan BTI masing-masing sebesar 55%; 12,5%; 12,5%; 12,5% dan 7,5%.

Sampai dengan tanggal laporan keuangan, Perusahaan telah melakukan setoran modal sebesar Rp13.750.000.000.

2. **Konsorsium Kristawadyasa Marga**  
Berdasarkan akta notaris Dewi Kusumawati, S.H. No. 1 tanggal 1 Februari 2005, Perusahaan bersama dengan PT Bakrie & Brothers Tbk, PT Istaka Karya (Persero), PT Bosowa Trading

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

---

Internasional, PT Sarana Rekatama Dinamika, PT Nindya Karya (Persero), membentuk Konsorsium dengan nama Kristawadyasa Marga (KM).

Berdasarkan Surat Menteri Pekerjaan Umum Republik Indonesia No.JL.0103-Mn/516 tanggal 21 September 2005, KM ditetapkan sebagai pemenang cadangan investasi jalan tol ruas Cinere – Jagorawi.

Sampai dengan tanggal laporan keuangan, konsorsium tersebut telah dibubarkan.

Pada tanggal 29 Mei 2006, PT Citra Wasphtowa bersama dengan Pemerintah telah menandatangani Perjanjian Pengusahaan Jalan Tol Depok - Antasari No.191/PPJT/V/Mn/2006. Dalam Perjanjian tersebut, antara lain ditetapkan masa konsesi adalah selama 35 tahun, terhitung mulai tanggal 29 Mei 2006 sampai dengan 29 Mei 2041. Setelah berakhirnya masa konsesi, PT Citra Wasphtowa harus mengembalikan dan menyerahkan jalan tol kepada Badan Pengelolaan Jalan Tol.

- j. Berdasarkan Akta Pernyataan Kesepakatan Bersama (Kesepakatan Bersama), Eddy Soebianto, S.H., No. 34 tanggal 14 Oktober 2005, CMS, Anak Perusahaan, membuat kesepakatan dengan PT Pondok Tjandra Indah (PTI), PT Bumi Nirwana (BN) dan PT Semesta Anugrah (SA) mengenai jual beli tanah yang dimiliki oleh ketiga pihak tersebut. Hal ini dilakukan CMS untuk mempercepat pembangunan jalan tol Simpang Susun Waru - Bandara Juanda.

Di dalam Kesepakatan Bersama tersebut, disebutkan bahwa nilai yang harus dibayarkan oleh CMS kepada ketiga pihak tersebut adalah sebesar Rp69.351.710.000, yang akan dibayarkan secara angsuran. Nilai riil tanah akan ditentukan berdasarkan hasil pengukuran lapangan oleh Badan Pertanahan Nasional (BPN). Jumlah pembayaran yang telah dilakukan oleh CMS sampai dengan tanggal 30 September 2006 adalah sebesar Rp63.221.840.000.

- k. Pada tanggal 20 Juni 2005, Perusahaan mengadakan Perjanjian Pekerjaan Scrapping dan Filling dengan PT Sarana Marga Bhakti Utama (SMBU), dengan nilai kontrak sebesar Rp7.462.865.256 (sudah termasuk PPh dan PPN). Jangka waktu dari pelaksanaan perjanjian ini adalah 130 hari kalender, terhitung sejak ditandatanganinya Berita Acara Serah Terima Lapangan pada tanggal 1 Juni 2005. Perjanjian ini diadendumkan kembali pada tanggal 31 Oktober 2005 dengan nilai kontrak sebesar Rp7.881.858.038.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006, masih terdapat hutang retensi sebesar Rp1.419.483.478.

- l. Pada tanggal 31 Mei 2005, Perusahaan mengadakan Perjanjian Pekerjaan Penggantian Expansion Joint dengan PT Gatra Prakarsa, dengan nilai kontrak sebesar Rp4.645.351.250 (sudah termasuk PPh dan belum termasuk PPN). Jangka waktu dari pelaksanaan perjanjian ini adalah 4,5 bulan kalender, terhitung sejak 15 Juni 2005.

Sampai dengan tanggal 30 September 2006, masih terdapat hutang retensi sebesar Rp766.482.954.

**28. IKATAN, PERJANJIAN PENTING DAN KONTINJENSI (lanjutan)**

- m. Pada tanggal 25 Agustus 2005, berdasarkan Surat Keputusan Pengadilan Negeri Surabaya No. 436/Pdt.G/2004/PN.SBY mengabulkan sebagian tuntutan Abu Subiran atas ganti rugi sebesar Rp5.000.000.000 kepada CMS, Anak Perusahaan, dalam kasus penggunaan tanah milik Abu Subiran di kelurahan Dukuh Menanggal, Kecamatan Gayungan seluas 6.530 m<sup>2</sup> yang dilakukan oleh CMS.

Pada tanggal 5 September 2005, CMS, Anak Perusahaan, melakukan banding atas keputusan Pengadilan Negeri Surabaya tersebut. Sampai dengan tanggal 30 September 2006, hasil dari banding tersebut belum dapat ditentukan.

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

- n. Pada tanggal 27 Juni 2006, PT CMS telah melaksanakan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) dan berdasarkan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa (RUPSLB) Nomor : 717 tanggal 27 Juni 2006 telah memutuskan menyetujui peningkatan Modal Dasar dari Rp320.000.000.000 menjadi Rp500.000.000.000 serta peningkatan Modal Disetor dari Rp320.000.000.000 menjadi Rp380.000.000.000. Perubahan kepemilikan saham atas PT CMS telah berubah menjadi 95% PT CMNP dan 5% JM.

**29. IMBALAN KERJA KARYAWAN**

Pada tahun 2006, berdasarkan PSAK No. 24 (Revisi 2004), Perusahaan membentuk tambahan cadangan sebesar Rp1.838.681.250 atas imbalan kerja karyawan. Akrual ini dihitung berdasarkan persentase tertentu dari perhitungan aktuarial yang dilakukan oleh PT Dayamandiri Dharmakonsilindo, aktuarial independen, sesuai dengan laporannya pada tanggal 2 Februari 2006, dengan menggunakan metode *Projected-Unit-Credit*, dan menggunakan asumsi sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Usia pensiun normal	55 tahun	55 tahun
Tingkat diskonto	13%	11%
Tingkat kenaikan gaji	11%	9%
Tingkat kematian tahunan	Tabel CSO'80	Tabel CSO'80
Tingkat pengunduran diri	5% sampai umur 25 tahun dan menurun secara linear sampai dengan 0% pada umur 45 tahun dan setelahnya	5% sampai umur 25 tahun dan menurun secara linear sampai dengan 0% pada umur 45 tahun dan setelahnya
Tingkat cacat	10% dari tabel CSO'80	10% dari tabel CSO'80

Mutasi kewajiban atas imbalan kerja karyawan adalah sebagai berikut:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Saldo awal tahun	11.554.775.000	9.295.005.000
Beban tahun berjalan	1.838.681.250	-
<b>Saldo akhir</b>	<b>13.393.456.250</b>	<b>9.295.005.000</b>

Rincian kewajiban imbalan kerja :

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
Bagian jangka pendek	2.644.703.000	2.372.685.000
Bagian jangka panjang	10.748.753.250	6.922.320.000
<b>Saldo akhir</b>	<b>13.393.456.250</b>	<b>9.295.005.000</b>

Akrual tersebut disajikan sebagai bagian dari "Beban Usaha" pada laporan laba rugi konsolidasi.

**30. AKTIVA DAN KEWAJIBAN DALAM MATA UANG ASING**

	<b>2005</b>	
	Mata Uang Asing	Setara Rupiah
<b>Aktiva</b>		
Kas	Dolar Amerika Serikat 28.500	293.835.000
	Peso Philippina 19.440	3.576.960
Bank	Dolar Amerika Serikat 53.347	550.010.044
	Euro Eropa 155.325	1.928.981.175
	Peso Philippina 42.931	7.126.546
Deposito berjangka	Dolar Amerika Serikat 100.000	1.031.000.000

**PT CITRA MARGA NUSAPHALA PERSADA Tbk DAN ANAK PERUSAHAAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**  
**Untuk sembilan bulan yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2006 dan 2005**  
**(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)**

<u>Jumlah</u>		3.814.529.725
<u>Kewajiban</u>		
Wesel bayar	Dolar Amerika Serikat	1.000.000
		10.310.000.000
<b>Kewajiban - bersih</b>		<b>6.495.470.275</b>

**31. PERISTIWA SETELAH TANGGAL NERACA**

Pada tanggal 4 Oktober 2006, Perusahaan telah membayar setoran modal kepada PT Citra Wassphutowa sebesar Rp5.000.000.000.

**32. REKLASIFIKASI AKUN**

Dari	Menjadi	Jumlah
Biaya yang masih harus dibayar - imbalan kerja karyawan	Kewajiban imbalan kerja - jangka pendek	2.372.685.000
	Kewajiban imbalan kerja - jangka panjang	6.922.320.000

**33. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASI**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan konsolidasi yang telah diselesaikan pada tanggal 19 Oktober 2006.