

**REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**Per 31 Desember 2016 Dan 2015**  
**(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)**

**REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA**  
**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN**  
**Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2016 Dan 2015**  
**(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)**

No. 010/LAZZ/2017

**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi**  
**REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Dua terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2016, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

**Tanggung Jawab Manajer Investasi dan Bank Kustodian atas laporan keuangan**

Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

**Tanggung jawab auditor**

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Reksa Dana untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Reksa Dana. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

**Opini**

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Dua tanggal 31 Desember 2016, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

**Lain-lain**

Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2015 diaudit oleh auditor independen lain dengan laporannya yang bernomor AD16/C.YS2/03.21.05 tanggal 21 Maret 2016 dengan pendapat wajar tanpa pengecualian.

Kantor Akuntan Publik  
**ZEINIRWAN ZEIN**



Kantor Akuntan Publik  
**Zeinirwan Zein**

**Drs. Zeinirwan Zein, Ak. MM, CA, CPA**  
NIAIP : AP - 0044

Jakarta, 21 Maret 2017

	Catatan	2016	2015
<b>ASET</b>			
Portofolio Efek	2f, 4		
Deposito		6,600,000,000	6,500,000,000
Obligasi (biaya perolehan Rp. 42,669,500,000 dan Rp. 34,071,710,000 untuk tahun 2016 dan 2015))		42,468,833,073	32,907,003,936
Bank	5	489,288,575	501,776,733
Piutang			
Bunga	2g, 6	535,925,873	477,620,240
<b>Jumlah Aset</b>		<b>50,094,047,520</b>	<b>40,386,400,909</b>
<b>LIABILITAS</b>			
Hutang			
Uang Muka Pemesanan Unit Penyertaan	2g, 7	160,000	160,000
Lain-lain	2g, 8	275,222,994	249,583,135
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<b>275,382,994</b>	<b>249,743,135</b>
<b>ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN</b>		<b>49,818,664,526</b>	<b>40,136,657,774</b>
<b>JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR</b>	10	<b>29,662,978,1925</b>	<b>25,874,150,4535</b>
<b>NILAI ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN PER UNIT PENYERTAAN</b>		<b>1,679,4896</b>	<b>1,551,2261</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

	Catatan	2016	2015
<b>Pendapatan investasi</b>			
Pendapatan Bunga	2h, 11	4,054,983,282	4,462,564,115
<b>Beban investasi</b>			
Beban pajak final	2i, 19	274,464,524	195,401,970
Pengelolaan investasi	2h, 12	1,052,757,843	634,897,176
Kustodian	2h, 13	64,504,565	65,683,570
Agen penjualan	2h, 14	-	312,029,964
Percetakan dan Pelaporan	2h, 15	5,160,235	5,254,686
Lain-lain	2h, 16	24,525,978	32,316,147
<b>Jumlah beban investasi</b>		<b>1,421,413,145</b>	<b>1,245,583,513</b>
<b>Pendapatan investasi neto</b>		<b>2,633,570,138</b>	<b>3,216,980,602</b>
<b>Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi</b>			
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah terealisasi	2h, 17	(220,261,000)	(2,669,275,682)
Keuntungan (kerugian) investasi yang belum terealisasi	2h, 18	964,039,137	2,223,043,578
<b>Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi</b>		<b>743,778,137</b>	<b>(446,232,104)</b>
<b>Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi sebelum beban pajak penghasilan</b>		<b>3,377,348,275</b>	<b>2,770,748,498</b>
Pajak penghasilan	2i, 19	-	-
<b>Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi setelah beban pajak penghasilan</b>		<b>3,377,348,275</b>	<b>2,770,748,498</b>
<b>Penghasilan komprehensif lain</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi</b>		<b>3,377,348,275</b>	<b>2,770,748,498</b>

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA  
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN  
KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN  
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2016 Dan 2015  
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

3.

	2016	2015
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari operasi	3,377,348,275	2,770,748,498
Transaksi dengan pemegang unit penyertaan		
Penjualan unit penyertaan	10,124,301,300	36,145,250
Perolehan kembali unit penyertaan	(3,819,642,822)	(34,553,092,910)
Jumlah transaksi dengan pemegang unit penyertaan	6,304,658,478	(34,516,947,660)
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan	9,682,006,753	(31,746,199,162)
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - awal periode	40,136,657,774	71,882,856,936
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - akhir periode	49,818,664,526	40,136,657,774

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA  
LAPORAN ARUS KAS  
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2016 Dan 2015  
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

4.

	2016	2015
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Bunga	3,996,677,650	4,806,338,159
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang	(100,000,000)	(200,000,000)
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Efek Uang	(8,818,051,000)	31,306,372,500
Penerimaan Uang Muka Pemesanan Unit Penyertaan	-	-
Pembayaran Beban Operasi	(1,395,773,286)	(1,303,216,715)
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	(6,317,146,636)	34,609,493,944
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penjualan Unit Penyertaan	10,124,301,300	36,145,250
Distribusi kepada pemegang unit penyertaan	(3,819,642,822)	(34,553,092,910)
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	6,304,658,478	(34,516,947,660)
Kenaikan (Penurunan) Neto Kas di Bank	(12,488,158)	92,546,284
Kas di Bank Pada Awal Periode	501,776,733	409,230,449
Kas di Bank Pada Akhir Periode	489,288,575	501,776,733

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Pertumbuhan Nilai Aktiva Bersih

Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp. 1.679,330 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 128,170 atau 8,26% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar Rp 1.551,160.

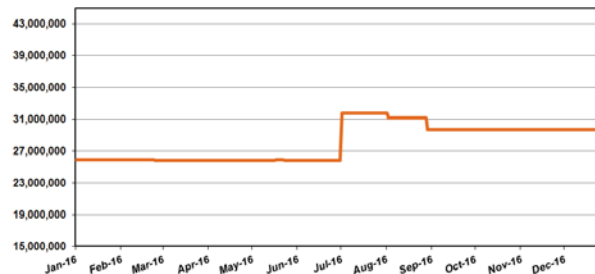
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan  
Periode 1 Januari 2016 s/d 31 Desember 2016  
(Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2016 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 29.662.978,193 Unit Penyertaan atau mengalami kenaikan sebesar 3.788.827,739 Unit Penyertaan atau 14,64% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar

Grafik Perkembangan Unit Penyertaan Yang Beredar  
Periode 1 Januari 2016 s/d 31 Desember 2016



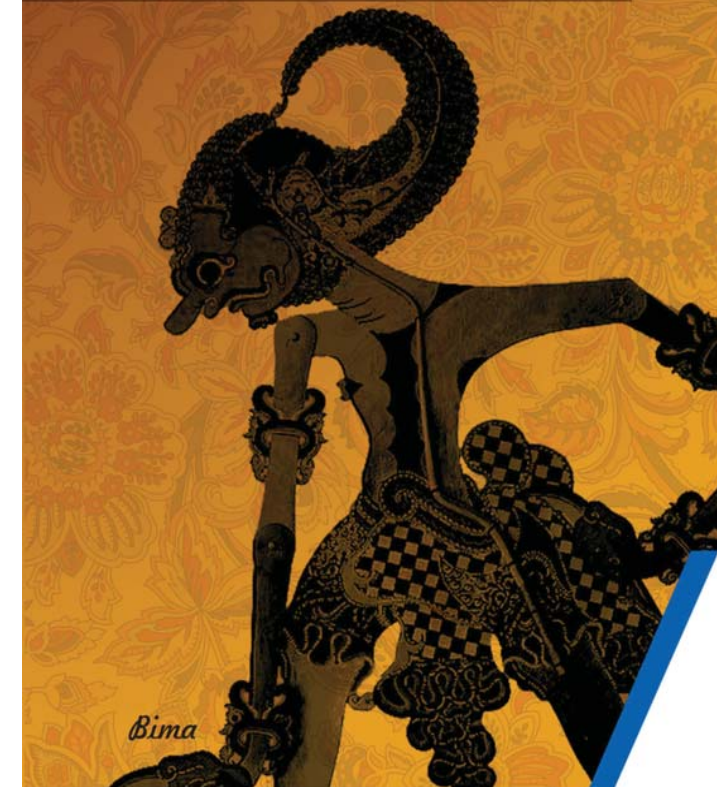
\*\*\*\*\*

**Bank Kustodian**  
Standard Chartered Bank  
Menara Standard Chartered  
Jl. Prof. Dr. Satrio No. 164  
Jakarta 12930  
T 62 21 2555 0200  
F 62 21 571 9671, 571 9672

LAPORAN KEUANGAN & KINERJA, 2016

Reksa Dana Pendapatan Tetap

Mega Dana  
Obligasi Dua



Manajer Investasi  
PT MEGA CAPITAL INVESTAMA  
Menara Bank Mega Lt.6  
Jl. Kapten P. Tendean Kav. 12-14 A  
Jakarta 12790

T 62 21 7918 6999  
F 62 21 7918 7785  
E cs@megainvestama.co.id  
www.megainvestama.co.id

