

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

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI SYARIAH
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. 011/LA/ZZ/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI SYARIAH

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Syariah 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 kepatuhan 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 Syariah 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.YS2/03.21.04 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
ASET			
Portofolio Efek	2f, 4		
Obligasi (biaya perolehan Rp. 45.264.375.000 dan Rp. 6.025.000.000 untuk tahun 2016 dan 2015)		45,797,746,950	5,961,427,740
Deposito		1,050,000,000	1,000,000,000
Bank	5	250,536,490	490,365,580
Piutang			
Bunga	2g, 6	214,975,121	30,487,738
Aset Lain-lain	2i, 7	847,899	847,899
Jumlah Aset		47,314,106,460	7,483,128,956
LIABILITAS			
Uang Muka Diterima Atas Pemesanan Unit Penyertaan	2g, 8	31,595,740	31,595,740
Hutang Lain-lain	2g, 9	133,089,764	110,335,695
Jumlah Liabilitas		164,685,504	141,931,435
ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN		47,149,420,956	7,341,197,522
JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR	11	28,097,917,1534	4,572,161,1049
NILAI ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN PER UNIT PENYERTAAN		1,678.0397	1,605.6297

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

	Catatan	2016	2015
Pendapatan investasi			
Pendapatan Bunga	2h, 12	4,067,990,504	1,480,017,357
Beban investasi			
Beban pajak final	2i, 20	256,751,270	56,966,056
Pengelolaan investasi	2h, 13	148,652,132	226,813,092
Kustodian	2h, 14	51,264,567	25,332,576
Agen penjualan	2h, 15	-	133,881,097
Percetakan dan pelaporan	2h, 16	5,562,110	2,026,606
Lain-lain	2h, 17	22,197,780	29,503,170
Jumlah beban investasi		484,427,859	474,522,597
Pendapatan investasi neto		3,583,562,645	1,005,494,761
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi			
Keuntungan (Kerugian) investasi yang telah terealisasi	2h, 18	758,875,000	(1,373,102,786)
Keuntungan (Kerugian) investasi yang belum terealisasi	2h, 19	595,944,210	1,009,580,678
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi		1,354,819,210	(363,522,109)
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi sebelum beban pajak penghasilan			
		4,938,381,855	641,972,652
Pajak penghasilan	2i, 20	-	-
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi setelah beban pajak penghasilan		4,938,381,855	641,972,652
Penghasilan komprehensif lain		-	-
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi		4,938,381,855	641,972,652

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

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI SYARIAH
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	4,938,381,855	641,972,652
Transaksi dengan pemegang unit penyertaan		
Penjualan unit penyertaan	80,033,237,500	19,519,891,500
Perolehan kembali unit penyertaan	(42,039,173,525)	(33,455,567,092)
Distribusi pendapatan kepada pemegang unit penyertaan	(3,124,222,394)	-
Jumlah transaksi dengan pemegang unit penyertaan	34,869,841,580	(13,935,675,592)
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan	39,808,223,435	(13,293,702,940)
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - awal periode	7,341,197,522	20,634,900,461
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - akhir periode	47,149,420,956	7,341,197,522

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

4.

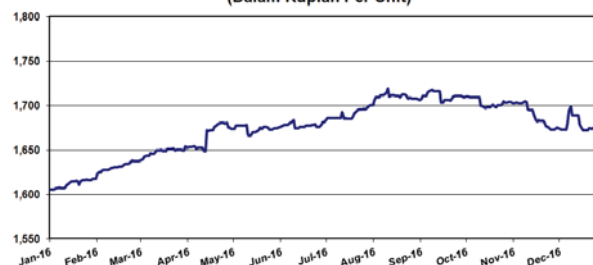
	2016	2015
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Bunga	3,883,503,120	1,662,489,754
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang	(50,000,000)	150,000,000
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Efek Utang	(38,481,500,000)	12,651,365,000
Pembayaran Beban Operasi	(461,673,790)	(487,859,675)
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	(35,109,670,670)	13,975,995,080
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penjualan Unit Penyertaan	80,033,237,500	19,519,891,500
Perolehan Kembali Unit Penyertaan	(42,039,173,525)	(33,455,567,092)
Distribusi pendapatan kepada pemegang unit penyertaan	(3,124,222,394)	-
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	34,869,841,580	(13,935,675,592)
Kenaikan (Penurunan) Neto Kas di Bank	(239,829,090)	40,319,488
Kas di Bank Pada Awal Periode	490,365,580	450,046,092
Kas di Bank Pada Akhir Periode	250,536,490	490,365,580

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. 1.677,690 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 72,08 atau 4,49% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar Rp 1.605,610.

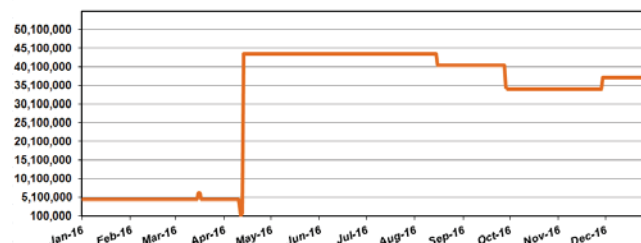
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan
Periode 1 Januari 2016 s/d 31 Desember 2016
(Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2016 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 28.097.917,153 Unit Penyertaan atau mengalami kenaikan sebesar 23.525.756,049 Unit Penyertaan atau 514,543% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar 4.572.161,105 Unit Penyertaan.

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

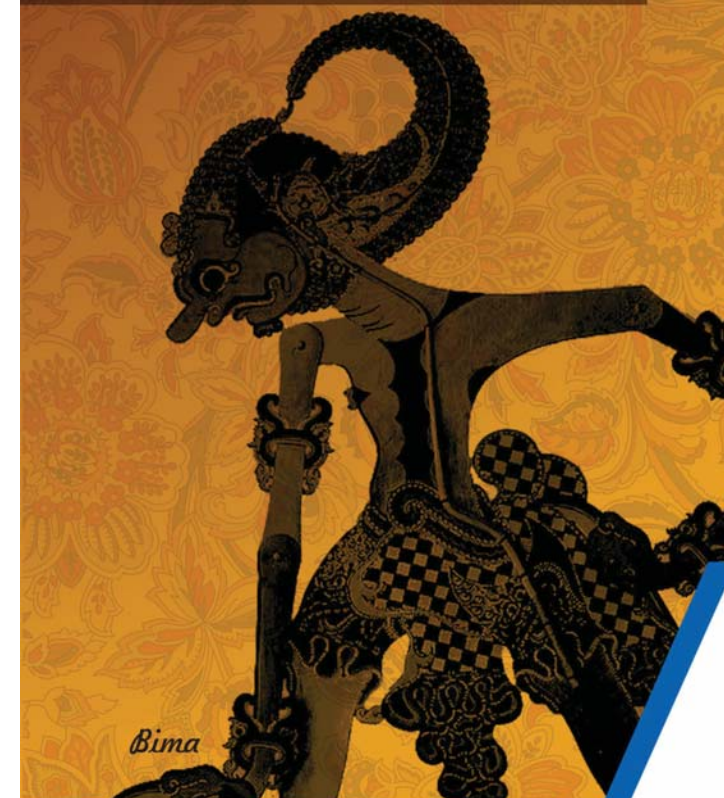


Bank Kustodian
Standard Chartered Bank
Menara Standard Chartered
Jl. Prof. Dr. Satrio No. 164
Jakarta 12930
T 62 21 2555 0200
F 62 21 571 9671, 571 9672

LAPORAN KEUANGAN & KINERJA, 2016

Reksa Dana Pendapatan Tetap

Mega Dana Obligasi Syariah



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, 7918 7670-71
E cs@megainvestama.co.id
www.megainvestama.co.id

