

Amundi acba

ASSET MANAGEMENT

**«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ**

**ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ
2023Թ. ՀՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՀԱՄԱՐ
(ԱՌԴԻՏ ՉԱՆՑԱԾ)**

ԲՈՎԱՆԴԱԿՈՒԹՅՈՒՆ

| | |
|--|----------|
| ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ԶԱՇՎԱՊԱՅԱԿԱՆ ԶԱՇՎԵԿՇԻՌ՝ ԱՌ 30 ԶՈՒՆԻՍԻ 2023Թ. | 3 |
| ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ԵՎ ԾԱԽՍԵՐԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ԶԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ 2023Թ. ԶՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՁԱՆԻ ԶԱՄԱՐ..... | 5 |
| 2023Թ. ԶՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՁԱՆԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԶԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ ԿԻՑ ԾԱՆՈԹԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ 6 | 6 |
| 1. ԶԱՇՎԱՊԱՅԱԿԱՆ ԶԱՇՎԱՌՄԱՆ ՎԱՐՄԱՆ ԿԱՆՈՆՆԵՐԸ ԵՎ ՄԵԹՈՂՆԵՐԸ..... | 6 |
| 2. ՊՈՐՏՖԵԼԻ ՑՈՒՑԱԿՈՒՄԸ..... | 9 |

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՏՎԱԾ ԶԱՇՎԱՊԱՅԱԿԱՆ ԶԱՇՎԵԿՇԻՌ՝ ԱՌ 30 ԶՈՒՆԻՄԻ 2023Թ.

| ԶՅ դրամով | ԱԿՏԻՎՆԵՐ | |
|--|---|----------------------------------|
| | 2023թ. հունիսի 30-ի դրությամբ (առևղիտ չանցած) | 2022թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ |
| Զինական միջոցներ, գուտ | 0.00 | 0.00 |
| Ավանդներ | 83,673,876,952.05 | 69,306,982,328.77 |
| Ֆինանսական գործիքներ | 249,848,114,000.14 | 191,513,937,576.72 |
| Բաժնետոմսեր և համանման արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր | 151,044,306,342.51 | 118,248,344,857.54 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող պարտատոմսեր կամ համանման արժեթղթեր | 151,044,306,342.51 | 118,248,344,857.54 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող պարտատոմսեր կամ համանման արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Վարկային գործիքներ | 0.00 | 0.00 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման գործիքներ | 0.00 | 0.00 |
| Պայմանագրային վարկային գործիքներ (արժեկտրոններ) | 0.00 | 0.00 |
| Այլ վարկային գործիքներ | 0.00 | 0.00 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման գործիքներ | 0.00 | 0.00 |
| Հավաքական ներդրումային գործիքներ | 98,790,303,322.68 | 73,243,383,475.75 |
| Ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումային գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների համար նախատեսված այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր կամ դրանց համարժեքներ այլ երկրներում | 47,379,608,521.54 | 43,968,086,656.08 |
| Ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների համար նախատեսված այլ ֆոնդեր կամ դրանց համարժեքներ ԵՄ անդամ այլ երկրներում | 0.00 | 0.00 |
| Ընդհանուր նշանակության պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման կազմակերպություններ | 37,214,811,393.73 | 0.00 |
| Այլ պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ | 407,185,178.97 | 392,174,124.34 |
| Այլ ոչ եվրոպական կազմակերպություններ | 13,788,698,228.44 | 28,883,122,695.33 |
| Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով | 0.00 | 0.00 |
| Փոխառություններ՝ հետվաճառքի գործարքների ներքո արժեթղթերի ձեռքբերման համար | 0.00 | 0.00 |
| Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց | 0.00 | 0.00 |
| Փոխառնված արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Հետզնման գործարքների ներքո թողարկողին վաճառված արժեթղթեր | 0.00 | 0.00 |
| Այլ ժամանակավոր գործարքներ | 0.00 | 0.00 |
| Ածանցյալ ֆինանսական ակտիվներ | 13,504,334.95 | 22,209,243.43 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման ածանցյալ ֆինանսական ակտիվներ | 0.00 | 0.00 |
| Այլ ածանցյալ ֆինանսական ակտիվներ | 13,504,334.95 | 22,209,243.43 |
| Այլ ֆինանսական գործիքներ | 0.00 | 0.00 |
| Դեբիտորական պարտքեր | 0.00 | 0.00 |
| Արժութային ֆորվարդ գործարքներ | 0.00 | 0.00 |
| Այլ | 0.00 | 0.00 |
| Ֆինանսական հաշիվներ | 9,227,394,789.26 | 25,757,505,249.77 |
| Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ | 9,227,394,789.26 | 25,757,505,249.77 |
| ԸՆԴԱՄԱՆՆԸ ԱԿՏԻՎՆԵՐ | 342,749,385,741.45 | 286,578,425,155.26 |

«ԱՍՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՀԱՇՎԱՊԱՀԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵԿՇԻՌ՝ ԱՌ 30 ՀՈՒՆԻՍԻ 2023Թ.

| ՀՀ դրամով | ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | |
|--|---|----------------------------------|
| | 2023թ. հունիսի 30-ի դրությամբ (առևղիտ չանցած) | 2022թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ |
| ՄԱՍՆԱԿԻՑՆԵՐԻՆ ՊԱՏԿԱՆՈՂ ԱԿՏԻՎՆԵՐ | | |
| Կապիտալ | 336,698,571,076.49 | 273,019,852,077.84 |
| Բաշխման ենթակա նախորդ տարվա կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ (ա) | 0.00 | 0.00 |
| Նախորդ ժամանակաշրջանների չբաշխված շահույթ/վնաս (ա) | 0.00 | 0.00 |
| Տարվա իրացված կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ (ա,բ) | -5,009,882,346.88 | -6,059,091,499.67 |
| Չուտ շահույթ (ա,բ) | 10,729,949,486.09 | 18,219,801,689.71 |
| ՄԱՍՆԱԿԻՑՆԵՐԻՆ ՊԱՏԿԱՆՈՂ ՉՈՒՏ ԱԿՏԻՎՆԵՐ* | 342,418,638,215.70 | 285,180,562,267.88 |
| (*Չուտ ակտիվներ) | | |
| ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԳՈՐԾԻՔՆԵՐ | 0.00 | 0.00 |
| Ֆինանսական գործիքների փոխանցումներ | 0.00 | 0.00 |
| Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով | 0.00 | 0.00 |
| Հետզևման գործարքների ներքո վաճառված արժեթղթերով վճարման ենթակա գումարներ | 0.00 | 0.00 |
| Փոխառնված արժեթղթերի գծով վերադարձման ենթակա միջոցներ | 0.00 | 0.00 |
| Այլ ժամանակավոր գործարքներ | 0.00 | 0.00 |
| ԱՃԱՆՑՅԱԼ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 0.00 | 0.00 |
| Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման ածանցյալ ֆինանսական պարտավորություններ | 0.00 | 0.00 |
| Այլ ածանցյալ ֆինանսական պարտավորություններ | 0.00 | 0.00 |
| ԿՐԵԴԻՏՈՐԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 330,747,525.75 | 1,397,862,887.38 |
| Արժույթային ֆորվարդ գործարքներ | 0.00 | 0.00 |
| Այլ պարտավորություններ | 330,747,525.75 | 1,397,862,887.38 |
| ՀԱՇՎՆԵՐ ԲԱՆԿԵՐՈՒՄ և ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐՈՒՄ | 0.00 | 0.00 |
| Կարճաժամկետ վարկեր | 0.00 | 0.00 |
| Ստացված վարկեր | 0.00 | 0.00 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ | 342,749,385,741.45 | 286,578,425,155.26 |

(ա) ներառյալ ճշգրտումները

(բ) հանած ֆինանսական տարվա ընթացքում վճարված միջանկյալ բաշխումները

Հաստատված է հրապարակման համար 2023թ. հունիսի 21-ին

Ժան Մազեչյան

Կենսաթոշակային ֆոնդի կառավարչի գործադիր տնօրեն



ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ԵՎ ԾԱԽՍԵՐԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ԶԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ 2023թ. ԶՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՁԱՆԻ ԶԱՄԱՐ

| | 2023թ. հունվարի 1-ից մինչև 2023թ. հունիսի 30-ն ընկած ժամանակաշրջան (աուդիտ չանցած) | 2022թ. հունվարի 1-ից մինչև 2022թ. դեկտեմբերի 31-ն ընկած ժամանակաշրջան |
|--|--|---|
| ՀՀ դրամով | | |
| Եկամուտներ ֆինանսական գործառնությունների գծով | | |
| Եկամուտներ ավանդներից և բանկերում և ֆինանսական կազմակերպություններում հաշիվներից | 4,522,639,419.53 | 7,539,211,363.95 |
| Եկամուտներ բաժնետոմսերից և համանման արժեթղթերից | 0.00 | 0.00 |
| Եկամուտներ պարտատոմսերից և համանման արժեթղթերից | 7,189,607,220.01 | 10,971,902,846.48 |
| Եկամուտներ վարկային գործիքներից | 0.00 | 0.00 |
| Եկամուտներ արժեթղթերի ժամանակավոր ձեռքբերումից և օտարումից | 0.00 | 0.00 |
| Եկամուտներ ածանցյալ գործիքներից | 143,615,883.58 | 209,331,227.96 |
| Այլ ֆինանսական եկամուտներ | 139,387,590.92 | 388,027,501.60 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ (1) | 11,995,250,114.04 | 19,108,472,939.99 |
| Վճարներ ֆինանսական գործառնությունների գծով | | |
| Վճարներ արժեթղթերի ժամանակավոր ձեռքբերման և օտարման գծով | 0.00 | 0.00 |
| Վճարներ ածանցյալ գործիքների գծով | 61,132,386.96 | 28,875,897.73 |
| Վճարներ ֆինանսական պարտավորությունների գծով | 0.00 | 3,786,008.45 |
| Այլ ֆինանսական վճարներ | 0.00 | 0.00 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ (2) | 61,132,386.96 | 32,661,906.18 |
| ՉՈՒՏ ԵԿԱՄՈՒՏ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԳՈՐԾԱՌՆՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՑ (1 - 2) | 11,934,117,727.08 | 19,075,811,033.81 |
| Այլ եկամուտ (3) | 0.00 | 0.00 |
| Կառավարման վճարներ և մաշվածության հատկացումներ (4) | 1,750,846,496.01 | 2,900,288,509.28 |
| ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՁԱՆԻ ՉՈՒՏ ԵԿԱՄՈՒՏ (Տ.214-17-1) (1-2+3-4) | 10,183,271,231.07 | 16,175,522,524.53 |
| Հասույթի ճշգրտում (5) | 546,678,255.02 | 2,044,279,165.18 |
| Ժամանակաշրջանի ընթացքում վճարված գույտ եկամտի միջանկյալ բաշխում (6) | 0.00 | 0.00 |
| ՉՈՒՏ ՇԱՐՈՒՅԹ (1 - 2 + 3 - 4 + 5 + 6) | 10,729,949,486.09 | 18,219,801,689.71 |

Հաստատված է հրապարակման համար 2023թ. հունիսի 21-ին

Ժան Մազեչյան

Կենսաթոշակային ֆոնդի կառավարչի գործադիր տնօրեն



**2023Թ. Հունիսի 30-ին ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ
ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ ԿԻՑ ԾԱՆՈԹԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ**

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները

Տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների համաձայն: Տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունները ներկայացված են Այլընտրանքային զուտ կապիտալի 2014-1 կանոնակարգով (ANC Regulation) նախատեսված ձևաչափով:

Կիրառելի են հաշվապահական հաշվառման հետևյալ համընդհանուր սկզբունքները, մասնավորապես՝

- Արժանահավատ ներկայացում, համեմատականություն, գործունեության անընդհատություն,
- Բարեխիղճ գործունեություն և վստահելիություն,
- Ողջամտություն,
- Կիրառվող մեթոդների մեկ ժամանակաշրջանից մյուսը չփոփոխելը:

Կայուն եկամտաբերությամբ արժեթղթերից հասույթը ճանաչվում է հաշվեգրման հիմունքով: Արժեթղթերի ձեռքբերումները և օտարումները ճանաչվում են ինքնարժեքով:

Պորտֆելի հաշվառման արժույթը Հայաստանի Հանրապետության դրամն է (ՀՀ դրամ): Ֆինանսական հաշվետվություններում տոկոսային արտահայտությամբ ներկայացված դիրքերը ներկայացված են որպես զուտ ակտիվների նկատմամբ հաշվարկված տոկոսային դրույք՝ հաշվետու ամսաթվի դրությամբ (%): Հաշվետվություններում ներկայացված հաշվետու ժամանակաշրջանը 2023թ. հունվարի 1-ից մինչև 2023 թ. հունիսի 30-ն ընկած ժամանակաշրջանն է:

Ֆոնդի կառավարիչն է «ԱՄՈՒՐԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ-ն: Ֆոնդի վարչարարությունը պատվիրակվել է «ԿԱՍԵԻՍ Ֆանդ ադմինիստրեյշն» բաժնետիրական ընկերությանը (CACEIS Fund Administration): Ֆոնդի պահառուն և մասնակիցների ռեեստրավարը «Հայաստանի կենտրոնական դեպոզիտարիա» ԲԲԸ-ն է:

Ֆոնդը կենսաթոշակային ֆոնդ է, որը կառավարվում է ակտիվների անկախ պորտֆեսիոնալ կառավարիչների կողմից, մինչև գումարները վճարվում են կենսաթոշակային տարիքը լրացած մասնակիցներին: Ֆոնդի մասնակիցները կենսաթոշակային ֆոնդերի ակտիվների սեփականատերերն են:

Ֆոնդի ակտիվները ներդրվում են Հայաստանի և օտարերկրյա բարձրորակ արժեթղթերում, ընդ որում՝ արտարժույթային ներդրումները չեն գերազանցում Ֆոնդի ընդհանուր ակտիվների 40 տոկոսը: Ֆոնդի նպատակն է առավելագույնի հասցնել ակտիվների եկամտաբերությունը՝ ֆոնդի ակտիվների 25 տոկոսը ներդնելով բաժնային գործիքներում, բաժնային ֆոնդերում և բաժնային համարժեք գործիքներում, իսկ մնացածը՝ պարտատոմսերում, պարտատոմսերի ֆոնդերում, դրամային շուկայի գործիքներում, ավանդներում և այլ ակտիվներում: Թիրախային խումբ են հանդիսանում կենսաթոշակային խնայողություն իրականացնողները՝ ռիսկի միջին հակվածությամբ:

Ակտիվների գնահատման կանոնները. ֆինանսական գործիքները սկզբնապես չափվում են պատմական արժեքով և ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունում ներկայացվում իրենց ներկա արժեքով, որն իրենց վերջին հասանելի շուկայական արժեքն է, կամ շուկայի բացակայության դեպքում արտաքին ռեսուրսների կամ ֆինանսական մոդելների միջոցով որոշված արժեքը:

Արժեթղթերի ներկա արժեքի միջև տարբերությունները որոշվում են վերը նշված եղանակով և նրանց սկզբնական պատմական արժեքը ճանաչվում է հաշվետվություններում որպես «գնահատումների տարբերություն»: Արժեթղթերով գործառնությունները գրանցվում են առքուվաճառքի ամսաթվով:

Պորտֆելի արժույթից տարբեր արժույթով գնանշված արժեթղթերը գնահատվում են վերը նշված եղանակով և այնուհետև փոխարկվում պորտֆելի արժույթի՝ գնահատման ամսաթվի դրությամբ գործող փոխարժեքով:

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները (շարունակություն)

Ավանդներ և ֆինանսական հաշիվներ. ավանդները գնահատվում են գծային մեթոդով: Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները ներառում են բանկերում կանխիկ միջոցները:

Կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր. կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսերը և այլ արժեթղթերը գնահատվում են տվյալ օրվա շուկայի փակման դրությամբ գործող գնի հիման վրա:

Պարտատոմսերը և այլ համանման արժեթղթերը գնահատվում են ֆինանսական ծառայություններ մատուցող տարբեր կառույցների կողմից ծանուցված փակման գներով: Փակման օրվա ընթացքում գործարքի բացակայության դեպքում արժեթղթերը գնահատվում են ֆինանսական ծառայություններ մատուցողի կողմից տրամադրված գնման և վաճառքի միջին գնով: Պարտատոմսերի և այլ արժեթղթերի գծով հաշվեգրված տոկոսը հաշվարկվում է մինչև ակտիվի գնահատման ամսաթիվը:

Կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի չենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր. կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող բաժնետոմսերը գնահատվում են ֆոնդի կառավարչի կողմից՝ օգտագործելով զուտ կապիտալի և շահութաբերության վրա հիմնված մեթոդները, հաշվի առնելով վերջին էական գործարքներում օգտագործված գները:

Պայմանագրային վարկային գործիքներ (արժեկտրոններ). պայմանագրային վարկային գործիքները, որոնք ակտիվորեն առքուվաճառքի չեն ենթարկվում էական գումարներով, գնահատվում են ակտուարային սկզբունքով՝ ստորև նշված ամսաթվերով, գումարած թողարկողի առանձնահատուկ բնութագրերը ներկայացնող լրացումները:

- Մեկ տարի կամ պակաս ժամկետայնությամբ արժեկտրոնները գնահատվում են եվրոյի միջբանկային առաջարկի գնով (Euribor),
- Մեկ տարուց ավելի ժամկետայնությամբ արժեկտրոնները գնահատվում են միջևաժամկետ տոկոսակիր գանձապետական պարտատոմսերի գերիշխող փոխարժեքով կամ, ավելի երկարաժամկետ արժեկտրոնների համար (BTAN)՝ կարճաժամկետ կտրվածքով փոխարկելի գանձապետական պարտատոմսերի (OAT) փոխարժեքով,
- Երեք ամիս և պակաս ժամկետայնությամբ պայմանագրային վարկային գործիքները կարող են գնահատվել գծային մեթոդով:

Հայկական գանձապետական պարտատոմսերը գնահատվում են՝ օգտագործելով ՀՀ կենտրոնական բանկի յուրաքանչյուր օրվա համար հրապարակած շուկայական դրույթաչափը:

Փոխանցելի արժեթղթերում հավաքական ներդրումների գործիքներ (ՓԱՀԳ/UCITS). UCITS փայերը կամ բաժնետոմսերը գնահատվում են փային բաժին ընկնող զուտ ակտիվների արժեքով:

Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով. հետվաճառքի գործարքների ներքո պահվող արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

Հետգնման գործարքների ներքո թողարկողին վաճառված արժեթղթերը հաշվառվում են գնման պորտֆելում իրենց ընթացիկ արժեքով: Համապատասխան պարտավորությունը հաշվառվում է վաճառքի պորտֆելում՝ պայմանագրում նշված գնով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

Փոխառությամբ տրված արժեթղթերը գնահատվում են իրենց ընթացիկ արժեքով և հաշվառվում «Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց» տողում:

Փոխառնված արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Փոխառնված արժեթղթեր» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, և պարտավորություններում՝ «Հետգնման գործարքների ներքո վաճառված արժեթղթերով վճարման ենթակա գումարներ» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, գումարած վճարվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները (շարունակություն)

Ածանցյալ գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման ածանցյալ գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման ածանցյալ գործիքները գնահատվում են օրվա հաշվարկային գնով:

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման ածանցյալ գործիքներ

Սվոփեր. փոխարժեքային սվոփերը և/կամ ֆորվարդային արժույթային գործարքները գնահատվում են իրենց շուկայական արժեքով՝ շուկայում գործող տոկոսադրույքների (և/կամ փոխարժեքների) ապագա տոկոսային հոսքերի զեղչմամբ հաշվարկված գնով: Այս գինը ճշգրտվում է դեֆլյուի ռիսկը հաշվի առնելու համար:

Ինդեքսային սվոփերը գնահատվում են ակտուարական սկզբունքով՝ կոնտրագենտի կողմից տրամադրված փոխարժեքի հիման վրա:

Այլ սվոփերը գնահատվում են իրենց շուկայական արժեքով կամ ֆոնդի կառավարչի կողմից սահմանված եղանակով:

Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ. ֆիքսված հեջային պայմանագրերը ներկայացվում են «արտահաշվեկշռային պարտավորություններ»-ում իրենց շուկայական արժեքով՝ պորտֆելում կիրառված փոխարժեքով: Պայմանական հեջավորման գործիքները փոխարկվում են իրենց համապատասխան համարժեքներով:

Սվոփ գործարքները հաշվառվում են անվանական արժեքով կամ դրան համարժեք արժեքով, եթե առկա չէ անվանական արժեք:

Կառավարման վճարներ. կառավարման վճարները հաշվարկվում են տարեկան 1.1%-ի չափով, ներառյալ կիրառելի բոլոր հարկերը ֆոնդի զուտ ակտիվների արժեքի հիման վրա՝ ամենօրյա հիմունքով: Այս վճարները ներկայացվում են Ֆոնդի եկամուտների և ծախսերի հաշվետվությունում: Կառավարման վճարներն ամբողջությամբ վճարվում են Ֆոնդի կառավարչին, որը կրում է Ֆոնդի բոլոր գործառնական ծախսերը, բացառությամբ աուդիտի վճարը և Կենսաթոշակային երաշխիքային ֆոնդի վճարը: Կառավարման վճարները չեն ներառում դիվիդենդի ծախսերը: Ֆինանսական հաշվետվություններում աուդիտի և երաշխիքային ֆոնդերի վճարները ներկայացվում են որպես կառավարման վճարների մաս:

Չուտ շահույթի բաշխումը. ժամանակաշրջանի զուտ շահույթը (վնասը) ներառում է տոկոսների, պարտքի, պարզևավճարների, հատկացումների, շահաբաժինների ամբողջությունը, գումարած՝ կանխիկից ստացված եկամուտը, հանած կառավարման վճարները և ֆինանսական ծախսերը: Չբացահայտված կամ իրացված կապիտալի հավելածից օգուտները կամ կապիտալի գծով վնասները չեն դիտարկվում որպես հասույթ, ինչպես նաև, որպես այդպիսին, չեն դիտարկվում թողարկման/մարման վճարները:

Բաշխման համար հասանելի գումարներն են՝ ժամանակաշրջանի զուտ շահույթը, գումարած հաջորդ ժամանակաշրջան փոխանցված միջոցները, հանած կամ գումարած տվյալ հաշվետու ժամանակաշրջանին վերաբերող հասույթի ճշգրտման հաշիվների մնացորդները:

Ժամանակաշրջանի ընթացքում թողարկված փայերի հավասարեցում

Հասույթի ճշգրտում. բոլոր փայատերերը պետք է ստանան մեկ փայի դիմաց բաշխման ենթակա հավասարաչափ եկամուտ, անկախ փայի թողարկման ամսաթվից: «Հասույթի ճշգրտում» տողում ներկայացված ուղղիչ մեխանիզմի միջոցով չեզոքացվում է թողարկումների և մարումների ազդեցությունը մեկ փայի դիմաց ստացվող եկամտի վրա: Ակտիվի զուտ արժեքը հաշվարկելիս Ֆոնդը որոշում է բաշխման ենթակա եկամուտը: Թողարկումները կամ մարումները ազդեցություն չունեն փայերի կատարողականի վրա: Հասույթի ճշգրտման մեխանիզմն ապահովում է թողարկումների և մարումների չեզոքություն՝ մեկ փայի դիմաց բաշխման ենթակա եկամտի գծով:

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները (շարունակություն)

Օգուտներ և վնասներ. ֆինանսական տարվա զուտ իրացված օգուտները (հանած կառավարման վճարներից և իրացված վնասներից) կհամալրեն նախորդ ֆինանսական տարիների միևնույն տեսակի իրացված օգուտները, եթե ֆոնդը բաշխած կամ կուտակած չլինի իր օգուտները, ինչպես նաև կհամալրի կամ կնվազեցնի իրացված օգուտների գծով հավասարեցնող հաշիվները:

Ֆոնդի ակտիվներից ձևավորված ողջ եկամուտը, որը ներառում է, բայց չի սահմանափակվում իրացված կապիտալի հավելաճով, կայուն եկամտաբերությամբ արժեթղթերի գծով տոկոսագումարների վճարումներով և այլնով, պետք է վերաներդրվի ֆոնդում: Շահույթի բաշխում չի նախատեսվում:

Փայերի բաժանորդագրում և մարում. ֆոնդի փայերի թողարկումն ու մարումը կատարվում են թողարկման և մարման ամսաթվի դրությամբ յուրաքանչյուր փայի համար զուտ ակտիվների ամենավերջին հասանելի արժեքի հիման վրա: Փայերի թողարկման համար որևէ վճար կամ գումար չի գանձվում: Մարման վճարները կատարում է դիմողը, որոնց դրույթաչափերը տատանվում են 0%-ից 3%՝ կախված մարման գործարքի տեսակից և սահմանվում են ֆոնդի կանոններով, ինչպես նաև Հայաստանի Հանրապետությունում համապատասխան կիրառելի օրենսդրությամբ

«ԱՍՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2023թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

1. Պորտֆելի ցուցակումը

| Արժեթղթի անվանումը | ISIN | Արժույթ | 2023 թ. հունիսի 30-ի դրությամբ (առևիտ չանցած) | | |
|--|--------------|-----------|---|---------------------------|--------------|
| | | | Քանակը | Շուկայական արժեքը | % |
| ԱՎԱՆՂՆԵՐ | | | | | |
| Ավանդներ ՀՀ բանկերում 10.2-12.5%, 03/07/23-12/05/2025 | | ՀՀ ԴՐԱՄ | 81,815,000,000.00 | 83,673,876,952.05 | 24.44 |
| ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ | | | | | |
| Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առջուվաճառքի ենթարկվող ՀԱՅԱՍՏԱՆ | | | | | |
| ՀԱՅԵԿՈՆՈՄԲԱՆԿ 9.75% 03-09-23 | AMHEZBB28ER3 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 620,000,000 | 638,079,838.60 | 0.19 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 10.0% 29-10-23 | AMGB1029A235 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 714,100,000 | 723,640,260.32 | 0.21 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 11.0% 07-02-28 | AMGB20072287 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 425,555,000 | 444,892,889.45 | 0.13 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 13.0% 17-02-32 | AMGB20172327 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 4,075,480,000 | 4,761,472,215.05 | 1.39 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 13.0% 29-10-36 | AMGB2029A366 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 8,450,833,000 | 9,970,260,846.15 | 2.91 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 8.0% 29-10-31 | AMGB1129A316 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 27,680,000,000 | 23,836,173,508.48 | 6.96 |
| ԱՐՄՍԿԻՍԲԱՆԿ 11.75% 01-06-27 | AMSWISB2HER1 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 2,100,000,000 | 2,100,000,000.00 | 0.61 |
| ԱՐՄՍԿԻՍԲԱՆԿ 6.0% 01-06-26 | AMSWISB2DER0 | ԱՄՆ ԴՈՒԱՐ | 400,700 | 162,972,089.14 | 0.05 |
| ԱՐՄՍԿԻՍԲԱՆԿ 9.0% 01-06-25 | AMSWISB2CER2 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 1,114,000,000 | 1,096,122,692.87 | 0.32 |
| ԿՈՆԿԵՐՍԲԱՆԿ ՓԲԸ 9.75% 20-04-24 | AMCOVSB2CER3 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 570,000,000 | 577,368,352.38 | 0.17 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 11.0% 29-10-25 | AMGB1029A250 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 1,949,852,000 | 1,984,834,606.71 | 0.58 |
| «ԱԶԳԱՅԻՆ ՀԻՓՈԹԵԶԱՅԻՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ» ՓԲԸ 10.0% 15-04-25 | AMNMCCB2MER2 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 1,700,000,000 | 1,714,535,051.00 | 0.50 |
| «ԱԶԳԱՅԻՆ ՀԻՓՈԹԵԶԱՅԻՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ» ՓԲԸ 12.0% 06-12-25 | AMNMCCB2NER0 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 1,770,000,000 | 1,830,027,514.50 | 0.53 |
| «ԱԶԳԱՅԻՆ ՀԻՓՈԹԵԶԱՅԻՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ» ՓԲԸ 12.0% 30-03-2026 | AMNMCCB2OER8 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 1,462,970,000 | 1,532,100,452.90 | 0.45 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 9.0% 29-10-29 | AMGB1029A292 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 9,380,000,000 | 8,731,461,444.02 | 2.55 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 7.15% 26-03-25 | XS1207654853 | ԱՄՆ ԴՈՒԱՐ | 3,000,000 | 1,194,181,400.10 | 0.35 |
| ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 3.95% 26-09-29 | XS2010043904 | ԱՄՆ ԴՈՒԱՐ | 4,500,000 | 1,462,101,898.30 | 0.43 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 10.0% 29-10-27 | AMGB1029A276 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 3,752,000,000 | 3,694,372,934.45 | 1.08 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 12.5% 29-10-37 | AMGB2029A374 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 3,477,000,000 | 3,994,743,905.43 | 1.17 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 6.5% 29-04-24 | AMGN36294244 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 10,429,500,000 | 10,176,042,687.32 | 2.97 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 7.0% 29-04-25 | AMGN60294250 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 4,151,000,000 | 3,928,672,008.30 | 1.15 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 7.0% 29-04-26 | AMGN60294268 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 16,000,000,000 | 14,664,655,328.00 | 4.28 |
| ՀԱՅԱՍՏԱՆԻ ՀԱՆՐԱՊԵՏՈՒԹՅՈՒՆ 8.0% 29-04-24 | AMGN60294243 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 300,000,000 | 296,938,744.20 | 0.09 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 9.25% 29-04-25 | AMGN36294251 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 21,000,000,000 | 20,718,229,203.00 | 6.05 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 9.4% 29-04-27 | AMGN60294276 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 16,800,000,000 | 16,257,332,464.80 | 4.75 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 9.6% 29-10-33 | AMGB1129A332 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 9,600,000,000 | 9,059,908,646.40 | 2.65 |
| ՀՀ ԳԱՆՁԱՊԵՏԱԿԱՆ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ 9.25% 29-04-28 | AMGN60294284 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 5,760,000,000 | 5,493,185,360.64 | 1.60 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՀԱՅԱՍՏԱՆ | | | | 151,044,306,342.51 | 44.11 |
| Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առջուվաճառքի ենթարկվող ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ | | | | 151,044,306,342.51 | 44.11 |
| Հավաքական ներդրումային գործիքներ | | | | | |
| Ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և ոչ պորտֆեսիոնալ ներդրողների | | | | | |

«ԱՍՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2023թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

| | | | | | | |
|--|--------------|-----------|------------|--------------------------|--------------|--|
| համար նախատեսված այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր այլ երկրներում | | | | | | |
| ԻՌԱՆՆԻԱ | | | | | | |
| iShares V PLC - iShares Italy Govt Bond UCITS ETF | IE00B7LW6Y90 | ԵՎՐՈ | 20,000 | 1,201,949,944.11 | 0.35 | |
| | | | | 1,201,949,944.11 | 0.35 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԻՌԱՆՆԻԱ | | | | | | |
| ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| AMUNDI FUNDS GLOBAL AGGREGATE BOND O USD C | LU0557861514 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 7,900 | 4,483,284,354.54 | 1.31 | |
| AMUNDI FUNDS PIONEER US CORPORATE BOND O USD C | LU1162497744 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 11,030 | 5,560,752,892.68 | 1.62 | |
| AMUNDI INDEX MSCI EUROPE SRI OE ACC | LU1861137054 | ԵՎՐՈ | 7,868.858 | 3,260,757,427.24 | 0.95 | |
| AMUNDI INDEX MSCI JAPAN - OE C | LU0996180609 | ԵՎՐՈ | 1,093 | 942,461,453.56 | 0.28 | |
| AMUNDI INDEX MSCI USA SRI OU | LU2368674128 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 19,301.13 | 7,646,173,819.12 | 2.23 | |
| AMUNDI INDEX S&P 500 - OU | LU0996178538 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 5,732.895 | 6,182,911,397.41 | 1.81 | |
| AMUNDI MONEY MARKET FUND SHORT TERM | LU0619623019 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 23,646.563 | 10,332,228,131.04 | 3.02 | |
| AMUNDI MSCI EMERGING ESG LEADERS OU | LU2368674391 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 25,894.007 | 7,769,089,101.84 | 2.27 | |
| | | | | 46,177,658,577.43 | 13.49 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների և համարժեքների համար՝ այլ երկրներում | | | | | | |
| Ընդհանուր նշանակության պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման կազմակերպություններ | | | | | | |
| | | | | 47,379,608,521.54 | 13.84 | |
| ԻՌԱՆՆԻԱ | | | | | | |
| iShares MSCI World ESG Enhanced UCITS ETF USD Acc | IE00BHZPJ569 | ԵՎՐՈ | 12,386,393 | 34,878,184,058.73 | 10.18 | |
| | | | | 34,878,184,058.73 | 10.18 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԻՌԱՆՆԻԱ | | | | | | |
| ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| Xtrackers MSCI China A ESG Screened Swap UCITS ETF 1C USD Ac | LU2469465822 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 414,373 | 2,336,627,335.00 | 0.68 | |
| | | | | 2,336,627,335.00 | 0.68 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ընդհանուր նշանակության պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման կազմակերպություններ | | | | | | |
| Այլ պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ | | | | | | |
| | | | | 37,214,811,393.73 | 10.86 | |
| ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| EU-Armenia SME Fund SCSp | | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | | 407,185,178.97 | 0.12 | |
| | | | | 407,185,178.97 | 0.12 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԼՅՈՒՔՍԵՄՔՈՒՐԳ | | | | | | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ Այլ պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ | | | | | | |
| | | | | 407,185,178.97 | 0.12 | |
| Այլ ոչ-եվրոպական կազմակերպություններ | | | | | | |
| ԱՄՆ | | | | | | |
| ISHARES 0-5 YEAR TIPS BOND E | US46429B7477 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 99,500 | 3,743,505,322.17 | 1.09 | |
| ISHARES 7 10 YR | US4642874402 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 135,700 | 5,057,361,065.98 | 1.48 | |
| ISHARES TRUST BARCLAYS 20+ | US4642874329 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | 125,700 | 4,987,831,840.29 | 1.46 | |
| | | | | 13,788,698,228.44 | 4.03 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԱՄՆ | | | | | | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ Այլ ոչ-եվրոպական կազմակերպություններ | | | | | | |
| | | | | 13,788,698,228.44 | 4.03 | |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ Հավաքական ներդրումային գործիքներ | | | | | | |
| | | | | 98,790,303,322.68 | 28.85 | |
| Ածանցյալ ֆինանսական ակտիվներ | | | | | | |
| Այլ ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ | | | | | | |

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2023թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

| | | | | |
|---|----------------|---------------------------|--|-------------------|
| Արտարժույթային սվոփեր | | | | |
| SWAP AMCON 2026-02 | ՀՀ ԴՐԱՄ | 2,703,554,586.54 | | 0.79 |
| SWAP AMCON 2026-02 | ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ | -2,690,050,251.59 | | -0.79 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ արտարժույթային սվոփեր | | 13,504,334.95 | | 0.00 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ | | 13,504,334.95 | | 0.00 |
| ԸՆԴԱՄԵՆԸ ածանցյալ ֆինանսական ակտիվներ | | 13,504,334.95 | | 0.00 |
| Պարտավորություններ | | -330,747,525.75 | | -0.09 |
| Ֆինանսական հաշիվներ | | 9,227,394,789.26 | | 2.69 |
| Զուտ ակտիվներ | | 342,418,638,215.70 | | 100.00 |
| <hr/> | | | | |
| «ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ | ՀՀ ԴՐԱՄ | 180,616,723.606907 | | 1,895.8302 |
| Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ | | | | |