



«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

**ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ 2026Թ.
ՀՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՀԱՄԱՐ (ԱՌԴԴՏ
ՉԱՆՑԱԾ)**

ԲՈՎԱՆԴԱԿՈՒԹՅՈՒՆ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՀԱՇՎԱՊԱՀԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵԿՇԻՌ՝ ԱՌ 30 ՀՈՒՆԻՍԻ 2026Թ.	3
ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ԵՎ ԾԱԽՍԵՐԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ 2026Թ. ՀՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՀԱՄԱՐ.....	5
2026Թ. ՀՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ ԿԻՑ ԾԱՆՈԹԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ	7
1. ՀԱՇՎԱՊԱՀԱԿԱՆ ՀԱՇՎԱՌՄԱՆ ՎԱՐՄԱՆ ԿԱՆՈՆՆԵՐԸ ԵՎ ՄԵԹՈԴՆԵՐԸ.....	7
2. ՊՈՐՏՖԵԼԻ ՑՈՒՑԱԿՈՒՄԸ.....	11

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՀԱՇՎԱՊԱՀԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵԿՇԻՌ` ԱՌ 30 ՀՈՒՆԻՍԻ 2026Թ.

ՀՀ դրամով	Ակտիվներ	
	2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ (աուդիտ չանցած)	2025թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ (աուդիտ անցած)
Հիմնական միջոցներ, զուտ	0.00	0.00
Ֆինանսական արժեթղթեր		
Բաժնետոմսեր և համանման գործիքներ (A)	1,650,632,000.00	1,596,130,000.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող	1,650,632,000.00	1,596,130,000.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող	0.00	0.00
Փոխարկելի պարտատոմսեր (B)	0.00	0.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող	0.00	0.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող	0.00	0.00
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր (C)	307,302,969,749.32	318,674,860,388.11
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող	307,302,969,749.32	318,674,860,388.11
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող	0.00	0.00
Պարտքային արժեթղթեր (D)	0.00	0.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող	0.00	0.00
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող	0.00	0.00
Հավաքական ներդրումների գործիքներ (UCI) և ներդրումային ֆոնդերի փայեր (E)	287,959,361,466.32	251,599,983,909.40
Հավաքական ներդրումների գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS)	258,799,301,512.61	221,058,750,426.05
Այլ ներդրումային ֆոնդեր և համարժեքներ	1,973,443,021.45	1,663,953,407.27
Այլ հավաքական ներդրումների գործիքներ և ներդրումային ֆոնդեր	27,186,616,932.26	28,877,280,076.08
Ավանդներ (F)	193,582,382,589.05	148,036,869,000.01
Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ (G)	183,840,481.65	250,604,971.77
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով (H)	0.00	0.00
Հետգնման պայմանագրերով ձեռք բերված արժեթղթեր	0.00	0.00
Հրավադրված արժեթղթեր հանդիսացող դեբիտորական պարտքեր	0.00	0.00
Փոխառությամբ տրված ֆինանսական արժեթղթեր	0.00	0.00
Հանդիսացող արժեթղթեր	0.00	0.00
Փոխառու ֆինանսական արժեթղթեր	0.00	0.00
Հետգնման պայմանագրերով վաճառված ֆինանսական արժեթղթեր	0.00	0.00
Այլ ժամանակավոր գործարքներ	0.00	0.00
Վարկեր (I) (*)	6,692,729,629.03	0.00
Այլ որակավոր ակտիվներ (J)	0.00	0.00
Ընդամենը որակավոր ակտիվներ I = (A+B+C+D+E+F+G+H+I+J)	797,371,915,915.37	720,158,448,269.29
Դեբիտորական պարտքերի և ակտիվների ճշգրտման հաշիվներ	7,424,319,631.15	7,427,948,740.11
Ֆինանսական հաշիվներ	27,243,157,741.47	14,736,659,600.68
Ընդամենը ակտիվներ, բացառությամբ որակավոր ակտիվների II	34,667,477,372.62	22,164,608,340.79
Ընդամենը ակտիվներ I+II	832,039,393,287.99	742,323,056,610.08

(*) Դիտարկվող հավաքական ներդրումների գործիքները ներառված չեն այս բաժնում:

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

ԳԳ դրամով	Պարտավորություններ	
	2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ (աուդիտ չանցած)	2025թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ (աուդիտ անցած)
Բաժնետերերի կապիտալ		
Կապիտալ	790,849,214,135.50	654,728,598,524.64
Չբաշխված շահույթ զուտ եկամտի գծով	0.00	0.00
Չուտ իրացված կապիտալի օգուտ և կորուստ՝ տեղափոխված հաջորդ ժամանակաշրջան	0.00	0.00
Ժամանակաշրջանի զուտ եկամուտ/վնաս	32,093,622,385.72	78,514,256,047.86
Բաժնետերերի կապիտալ I	822,942,836,521.22	733,242,854,572.50
Ֆինանսական պարտավորություններ II (*)	0.00	0.00
Բաժնետերերի կապիտալ և ֆինանսական պարտավորություններ (I+II)	822,942,836,521.22	733,242,854,572.50
Որակվող պարտավորություններ		
Ֆինանսական գործիքներ (A)	8,400,731,831.73	8,433,575,150.74
Ֆինանսական գործիքների օտարումներ	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ ֆինանսական արժեթղթերով	8,400,731,831.73	8,433,575,150.74
Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ (B)	4,431,242.51	0.00
Փոխառություններ (C) (*)	0.00	0.00
Այլ որակվող պարտավորություններ (D)	0.00	0.00
Ընդամենը որակվող պարտավորություններ III = (A+B+C+D)	8,405,163,074.24	8,433,575,150.74
Այլ պարտավորություններ		
Պարտքերի և պարտավորությունների ճշգրտման հաշիվներ	691,393,692.53	646,626,886.84
Բանկային վարկեր	0.00	0.00
Ընդամենը այլ պարտավորություններ IV	691,393,692.53	646,626,886.84
Ընդամենը պարտավորություններ I + II + III + IV	832,039,393,287.99	742,323,056,610.08

(*) Դիտարկվող հավաքական ներդրումների գործիքները ներառված չեն այս բաժնում

Հաստատված է հրապարակման համար 2026թ. հունիսի 30-ին

Հրայր Ասլանյան

Գլխավոր ներդրումային տնօրեն, Չարգացման գծով տնօրենի տեղակալ



**ԵԿԱՄՈՒՏՆԵՐԻ ԵՎ ԾԱԽՍԵՐԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԽՏԱՑՎԱԾ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ 2026Թ.
ՀՈՒՆԻՍԻ 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՀԱՄԱՐ**

ՀՀ դրամով	2026թ. հունվարի 1-ից մինչև 2026թ. հունիսի 30-ն ընկած ժամանակաշրջան (աուդիտ չանցած)	2025թ. հունվարի 1-ից մինչև 2025թ. դեկտեմբերի 31-ն ընկած ժամանակաշրջան (աուդիտ անցած)
Չուտ ֆինանսական եկամուտ		
Եկամուտ ֆինանսական գործարքներից		
Եկամուտ բաժնետոմսերից	1,052,848,275.28	1,964,781,705.17
Եկամուտ պարտատոմսերից	14,530,870,719.54	28,385,063,640.11
Եկամուտ պարտքային արժեթղթերից	0.00	0.00
Եկամուտ հավաքական ներդրումների գործիքների փայերից	0.00	0.00
Եկամուտ ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներից	97,170,574.35	391,488,750.04
Եկամուտ արժեթղթերով ժամանակավոր գործարքներից	0.00	0.00
Եկամուտ վարկերից և դեբիտորական պարտքերից	0.00	0.00
Եկամուտ այլ որակվող ակտիվներից և պարտավորություններից	8,335,818,397.24	11,982,761,854.13
Եկամուտ այլ ֆինանսական ակտիվներից	704,090,560.62	0.00
Ընդամենը եկամուտ ֆինանսական գործարքներից	24,720,798,527.03	42,724,095,949.45
Ծախսեր ֆինանսական գործարքների գծով		
Ծախսեր ֆինանսական գործարքների գծով	0.00	0.00
Ծախսեր ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների գծով	14,962,466.23	-141,832,087.36
Ծախսեր արժեթղթերով ժամանակավոր գործարքների գծով	0.00	0.00
Ծախսեր փոխառությունների գծով	0.00	0.00
Ծախսեր այլ որակվող ակտիվների և պարտավորությունների գծով	0.00	0.00
Ծախսեր ֆինանսական պարտավորությունների գծով	0.00	0.00
Այլ ֆինանսական ծախսեր	-261,055.89	0.00
Ընդամենը ծախսեր ֆինանսական գործարքների գծով	14,701,410.34	-141,832,087.36
Ընդամենը զուտ ֆինանսական եկամուտ (A)	24,735,499,937.37	42,582,263,862.09
Այլ եկամուտ		
Կառավարման վճարների ռետրոցեսիա հավաքական ներդրումների գործիքների գծով	0.00	0.00
Վճարումներ՝ որպես կապիտալի կամ կատարողականի երաշխավորություններ	0.00	0.00
Այլ եկամուտ	0.00	0.00
Այլ ծախսեր		
Ակտիվների կառավարչի կառավարման վճարներ	-3,731,785,232.39	-6,127,000,966.33
Մասնավոր կապիտալի ֆոնդի աուդիտի և հետազոտությունների ծախսեր	0.00	0.00
Հարկեր և տուրքեր	0.00	0.00
Այլ ծախսեր	0.00	0.00
Ընդամենը այլ եկամուտ և այլ ծախսեր (B)	-3,731,785,232.39	-6,127,000,966.33
Ընդամենը զուտ եկամուտ մինչև հաշվեգրումները (C = A-B)	21,003,714,704.98	36,455,262,895.76
Ժամանակաշրջանի զուտ եկամտի ճշգրտում (D)	856,077,672.75	3,279,776,262.32
Ընդամենը զուտ եկամուտ I = (C+D)	21,859,792,377.73	39,735,039,158.08
Չուտ իրացված կապիտալի օգուտ և կորուստ մինչև հաշվեգրումները		
Իրացված կապիտալի օգուտ/կորուստ	735,062,136.37	6,226,349,775.27
Արտաքին գործարքների գծով ծախսեր և փոխանցման վճարներ	-1,769,410.27	-13,502,509.60
Հետազոտությունների ծախսեր	0.00	0.00
Ապահովագրողներին փոխհատուցվող իրացված կապիտալի օգուտի մասնաբաժին	0.00	0.00
Ստացված ապահովագրական հատուցում	0.00	0.00
Որպես կապիտալի կամ կատարողականի երաշխավորություններ ստացված վճարումներ	0.00	0.00
Ընդամենը զուտ իրացված կապիտալի օգուտ մինչև հաշվեգրումները (E)	733,292,726.10	6,212,847,265.67
Չուտ իրացված կապիտալի օգուտի կամ կորուստի ճշգրտումներ (F)	11,056,083.53	761,172,528.51
Չուտ կապիտալի օգուտ կամ կորուստ II = (E+F)	744,348,809.63	6,974,019,794.18

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱՎԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

ՀՀ դրամով	2026թ. հունվարի 1-ից մինչև 2026թ. հունիսի 30-ն ընկած ժամանակաշրջան (աուդիտ չանցած)	2025թ. հունվարի 1-ից մինչև 2025թ. դեկտեմբերի 31-ն ընկած ժամանակաշրջան (աուդիտ անցած)
Չուտ չիրացված կապիտալի օգուտ և կորուստ մինչև հաշվեգրումները		
Չիրացված կապիտալի օգուտի և կորուստի փոփոխություն, ներառյալ որակվող ակտիվների գծով փոխարժեքային տարբերությունները	9,217,650,880.19	30,533,480,737.64
Արտարժույթով ֆինանսական հաշիվների գծով փոխարժեքային տարբերություններ	-31,757,405.15	34,297,411.20
Որպես կապիտալի կամ կատարողականի երաշխավորություններ ստացվելիք վճարումներ	0.00	0.00
Ապահովագրողներին փոխհատուցվելիք չիրացված կապիտալի օգուտի մասնաբաժին	0.00	0.00
Ընդամենը գուտ չիրացված կապիտալի օգուտ մինչև հաշվեգրումները (G)	9,185,893,475.04	30,567,778,148.84
Չուտ չիրացված կապիտալի հավելաճի կամ կորստի ճշգրտումներ (H)	303,587,723.32	1,237,418,946.76
Չուտ չիրացված կապիտալի օգուտ կամ կորուստ = (G+H) III	9,489,481,198.36	31,805,197,095.60
Միջանկյալ շահաբաժիններ		
Հաշվետու ժամանակաշրջանում վճարված գուտ միջանկյալ շահաբաժիններ (J)	0.00	0.00
Հաշվետու ժամանակաշրջանում գուտ չիրացված կապիտալի օգուտի և կորուստի գծով վճարված միջանկյալ շահաբաժիններ (K)	0.00	0.00
Ընդամենը ժամանակաշրջանի ընթացքում վճարված միջանկյալ շահաբաժիններ IV = (J+K)	0.00	0.00
Շահութահարկ V (*)	0.00	0.00
Չուտ եկամուտ I + II + III + IV + V	32,093,622,385.72	78,514,256,047.86

(*) Դիտարկվող հավաքական ներդրումների գործիքները ներառված չեն այս բաժնում:

Հաստատված է հրապարակման համար 2026թ. հուլիսի 30-ին

Հրայր Ասլանյան

Գլխավոր ներդրումային տնօրեն, Չարգացման գծով տնօրենի տեղակալ



**2026Թ. Հունիսի 30-ԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ՎԵՑԱՄՍՅԱ ԺԱՄԱՆԱԿԱՇՐՋԱՆԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ
ԽՏԱՑՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԻՆ ԿԻՑ ԾԱՆՈԹԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ**

Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները

Եռամսյակային ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների համաձայն: Եռամսյակային ֆինանսական հաշվետվությունները ներկայացված են ANC (Ֆրանսիայի հաշվապահական հաշվառման ստանդարտների լիազոր մարմին) թիվ 2020-07 կանոնակարգով սահմանված ձևաչափով՝ փոփոխված ANC 2022-03 կանոնակարգով:

Կիրառվում են հաշվապահական հաշվառման հետևյալ համընդհանուր սկզբունքները, մասնավորապես՝

- ճշմարիտ ներկայացում և իրական պատկեր,
- կանոնակարգվածություն և ճշմարտացիություն,
- ողջամտություն,
- հաշվապահական հաշվառման մեթոդների հետևողականությունը մի հաշվետու ժամանակաշրջանից մյուսը:

Հաստատուն եկամտաբերությամբ արժեթղթերից ստացված հասույթը ճանաչվում է հաշվեգրման հիմունքով: Արժեթղթերի ձեռքբերումները և օտարումները ճանաչվում են ինքնարժեքով՝ առանց գործարքի գծով ծախսումների:

Պորտֆելի հաշվառման արժույթը հայկական դրամն է (ՀՀ դրամ): Ֆինանսական հաշվետվություններում տոկոսային արտահայտմամբ մասնակցության չափը և դիրքերը ներկայացված են որպես զուտ ակտիվների տոկոս (%) հաշվետու ամսաթվի դրությամբ:

Ֆինանսական տարվա տևողությունը 12 ամիս է: Հաշվետու ժամանակաշրջանը 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակահատվածն է:

Ֆոնդի կառավարիչը «ԱՄՈՒԼԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵԶՄԵՆԹ» ՓԲԸ-ն է: Ֆոնդի վարչարարությունն իրականացվում է «ԿԱՍԵԻՍ Ֆանդ Ադմինիստրեյշն» ընկերության կողմից: Ֆոնդի պահառուն և մասնակիցների ռեեստրավարը «Հայաստանի կենտրոնական դեպոզիտարիա» ԲԲԸ-ն է:

Ֆոնդը կենսաթոշակային ֆոնդ է, որը կառավարվում է անկախ պրոֆեսիոնալ ակտիվների կառավարիչների կողմից մինչև միջոցները կենսաթոշակային հատուցումների ձևով կվճարվեն կենսաթոշակային տարիքը լրացած մասնակիցներին: Ֆոնդի մասնակիցները կենսաթոշակային ֆոնդի ակտիվների սեփականատերերն են:

Ֆոնդը ներդրումներ է կատարում Հայաստանի և օտարերկրյա բարձրորակ արժեթղթերում, ընդ որում, արտարժույթով ներդրումները չեն գերազանցում Ֆոնդի ակտիվների 40%-ը: Ֆոնդի նպատակն է ապահովել ակտիվների արժեքի երկարաժամկետ կայուն աճ՝ իր ակտիվների մինչև 35%-ը ներդնելով բաժնետոմսերում, բաժնային ֆոնդերում և բաժնետոմսերին համարժեք գործիքներում, իսկ մնացածը՝ պարտատոմսերում, պարտատոմսերի ֆոնդերում, դրամական շուկայի գործիքներում, ավանդներում և այլ ակտիվներում: Թիրախային խումբ են հանդիսանում կենսաթոշակային խնայողություն իրականացնողները՝ ռիսկի նկատմամբ միջին հակվածությամբ:

Ակտիվների գնահատման կանոնները. ֆինանսական գործիքները սկզբնապես ճանաչվում են սկզբնական արժեքով և հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացվում են ներկա արժեքով, որն իրենից ներկայացնում է վերջին հասանելի շուկայական արժեքը կամ, շուկայի բացակայության դեպքում, արտաքին ռեսուրսների կամ ֆինանսական մոդելների միջոցով որոշված արժեքը:

Արժեթղթերի ներկա արժեքների միջև տարբերությունները որոշվում են վերը նշված եղանակով և դրանց սկզբնական արժեքը ճանաչվում է ֆինանսական հաշվետվություններում որպես «գնահատումների տարբերություն»: Արժեթղթերով գործարքները գրանցվում են առուվաճառքի ամսաթվով:

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

Ավանդներ և ֆինանսական հաշիվներ. ավանդները գնահատվում են գծային մեթոդով:

Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները ներառում են կանխիկ միջոցները բանկերում:

Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր կամ այլ համանման գործիքներ. Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսերը և այլ արժեթղթերը կամ այլ համանման գործիքները գնահատվում են տվյալ օրվա շուկայի փակման գնի հիման վրա:

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

Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր կամ այլ համանման գործիքներ. Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող արժեթղթերը գնահատվում են Ֆոնդի կառավարչի կողմից՝ օգտագործելով զուտ կապիտալի և եկամտաբերության վրա հիմնված մեթոդները՝ հաշվի առնելով վերջին խոշոր գործարքների գները:

Շրջանառելի պարտքային գործիքներ (պարտավորագրեր). շրջանառելի պարտքային գործիքները, որոնք ակտիվորեն առուվաճառքի չեն ենթարկվում էական ծավալով, գնահատվում են ակտուարային մեթոդով ստորև նշված հաշվարկային տոկոսադրույքներով, գումարած թողարկողի ներքին բնութագրերը ներկայացնող հավելումները:

- Մեկ տարի կամ պակաս ժամկետայնությամբ պարտավորագրերը գնահատվում են եվրոյի միջբանկային առաջարկի տոկոսադրույքով (Euribor):
- Մեկ տարուց ավելի ժամկետայնությամբ պարտավորագրերը գնահատվում են միջնաժամկետ տոկոսակիր պետական գանձապետական պարտատոմսերի համար գործող տոկոսադրույքով, իսկ ավելի երկարաժամկետ գանձապետական պարտատոմսերի (BTAN) դեպքում՝ կարճաժամկետ կտրվածքով փոխարկելի գանձապետական պարտատոմսերի (OAT) տոկոսադրույքով:
- Երեք ամիս և պակաս ժամկետայնությամբ շրջանառելի պարտքային գործիքները կարող են գնահատվել գծային մեթոդով:

Հայաստանի Հանրապետության պետական գանձապետական պարտատոմսերը գնահատվում են Հայաստանի Հանրապետության կենտրոնական բանկի կողմից յուրաքանչյուր օր հրապարակվող շուկայական տոկոսադրույքով:

Փոխանցելի արժեթղթերում հավաքական ներդրումների գործիքներ (UCITS). փոխանցելի արժեթղթերում հավաքական ներդրումների գործիքների փայերը կամ բաժնետոմսերը գնահատվում են զուտ ակտիվների վերջին հասանելի արժեքով:

Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով. հետվաճառքի պայմանագրերով պահվող արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Վարկեր՝ հետվաճառքի պայմանագրերով պահվող արժեթղթերի դիմաց» հոդվածում՝ պայմանագրով սահմանված գումարով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսները:

Հետգնման պայմանագրերով վաճառված արժեթղթերը հաշվառվում են գնման պորտֆելում ընթացիկ արժեքով: Համապատասխան պարտքը հաշվառվում է վաճառքի պորտֆելում՝ պայմանագրով սահմանված արժեքով, գումարած վճարվելիք հաշվեգրված տոկոսները:

Փոխառությամբ տրված արժեթղթեր գնահատվում են ընթացիկ արժեքով և հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Վարկեր՝ փոխառությամբ տրված արժեթղթերի դիմաց» հոդվածում ընթացիկ արժեքով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսները:

Փոխառու արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Փոխառու արժեթղթեր» հոդվածում՝ պայմանագրով սահմանված գումարով, և պարտավորություններում՝ «Փոխառու արժեթղթերի գծով պարտքեր» հոդվածում՝ պայմանագրով սահմանված գումարով, գումարած վճարվելիք հաշվեգրված տոկոսները:

Ածանցյալ գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող ածանցյալ գործիքներ կամ համարժեք ածանցյալ գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող ածանցյալ գործիքները գնահատվում են օրվա հաշվարկային գնով:

Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող ածանցյալ գործիքներ կամ համարժեք ածանցյալ գործիքներ

Սվոփեր. տոկոսադրույքի սվոփը և/կամ ֆորվարդային արժույթային գործարքները գնահատվում են շուկայական արժեքով՝ ապագա տոկոսային հոսքերի շուկայական տոկոսադրույքներով (և/կամ փոխարժեքներով) զեղչման միջոցով հաշվարկված գնի համաձայն: Այդ գինը ճշգրտվում է պարտազանցման ռիսկի մասով:

Ինդեքսի սվոփերը գնահատվում են ակտուարային մեթոդով կոնտրագենտի կողմից տրամադրված հաշվարկային դրույքաչափի հիման վրա:

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

Սվոփերի գծով հանձնառությունները ներկայացվում են անվանական արժեքով կամ համարժեք գումարով՝ անվանական արժեքի բացակայության դեպքում:

Կառավարման վճարներ. կառավարման վճարները հաշվարկվում են 0.95% տարեկան դրույքաչափով, ներառյալ բոլոր կիրառելի հարկերը, ֆոնդի գույն ակտիվների արժեքի նկատմամբ՝ օրական կտրվածքով: Այդ վճարները ներկայացվում են Ֆոնդի եկամուտների և ծախսերի հաշվետվությունում: Կառավարման վճարներն ամբողջությամբ վճարվում են Ֆոնդի կառավարչին, որը կրում է Ֆոնդի բոլոր գործառնական ծախսերը, բացառությամբ աուդիտի արժեքի և կենսաթոշակային երաշխիքային ֆոնդի վճարի: Կառավարման վճարները չեն ներառում գործարքի գծով ծախսումները: Ֆինանսական հաշվետվություններում աուդիտի արժեքը և երաշխիքային ֆոնդի վճարները ներկայացվում են որպես կառավարման վճարների մաս:

Չուտ շահույթի բաշխում. ժամանակաշրջանի գույն շահույթը (վնասը) տոկոսների, պարտքի, հավելավճարների, հատկացումների և շահաբաժինների հանրագումարն է, գումարած կանխիկ միջոցներից ստացված եկամուտը, հանած կառավարման վճարները և ֆինանսական գործարքների գծով ծախսերը: Մինչև Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների 2024թ. փոփոխությունները իրացված կապիտալի օգուտը կամ կորուստը և թողարկման/մարման վճարները չէին հաշվառվում որպես հասույթ: Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների 2024թ. փոփոխություններից հետո իրացված կապիտալի օգուտը կամ կորուստը հաշվառվում է որպես հասույթ:

Բաշխման ենթակա գումարներն են՝ ժամանակաշրջանի գույն շահույթը, գումարած չբաշխված շահույթը, գումարած կամ հանած 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 թողարկման ամսաթվից: «Հասույթի ճշգրտում» հոդվածում ներկայացված ուղղիչ մեխանիզմը չեղոթացվում է թողարկումների և մարումների ազդեցությունը մեկ փային բաժին ընկնող եկամտի վրա: Ակտիվի գույն արժեքը յուրաքանչյուր անգամ հաշվարկելիս Ֆոնդը որոշում է բաշխման ենթակա եկամուտը: Թողարկումները կամ մարումներն ազդեցություն չունեն փայերի եկամտաբերության վրա: Հասույթի ճշգրտման մեխանիզմն ապահովում է թողարկումների և մարումների չեզոքությունը մեկ փային բաժին ընկնող բաշխման ենթակա եկամտի նկատմամբ:

Օգուտ և կորուստ. ֆինանսական տարվա գույն իրացված օգուտը (հանած կառավարման վճարներից և իրացված կորստից) կավելացնի նախորդ ֆինանսական տարիների նույն տեսակի գույն իրացված օգուտը, եթե Ֆոնդը չի բաշխել կամ չի կուտակել իր օգուտները, ինչպես նաև կավելացնի կամ կնվազեցնի իրացված օգուտի հավասարեցման հաշիվները:

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

Ֆոնդի ակտիվներից ստացված ողջ եկամուտը, որը ներառում է, բայց չի սահմանափակվում հետևյալով՝ իրացված կապիտալի օգուտը, հաստատուն եկամտով արժեթղթերի գծով տոկոսների վճարումները և այլն, պետք է վերաներդրվի ֆոնդում: Բաշխումներ չեն նախատեսվում:

Փայերի թողարկում և մարում. Ֆոնդի փայերի թողարկումը և մարումն իրականացվում են թողարկման և մարման ամսաթվի դրությամբ մեկ փային բաժին ընկնող գուտ ակտիվների վերջին հասանելի արժեքի հիման վրա: Փայերի թողարկման համար որևէ վճար կամ գումար չի գանձվում: Մարման վճարները վճարում է դիմողը, որոնց կազմում են 0%-ից 3%՝ կախված մարման գործարքի տեսակից և սահմանվում են ֆոնդի կանոններով և Հայաստանի Հանրապետության կիրառելի օրենսդրությամբ:

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

2. ՊՈՐՏՖԵԼԻ ՑՈՒՑԱԿՈՒՄԸ՝ ԸՍՏ ԵՐԿՐՆԵՐԻ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
Ավանդներ					
Ավանդներ տեղական ՀՀ բանկերում 9.1%-11%, 24/07/2026-05/02/2029		ՀՀ դրամ	190,150,000,000.00	193,582,382,589.05	23.52
ԲԱՃՆԵՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				1,650,632,000.00	0.20
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսեր և համանման արժեթղթեր				1,650,632,000.00	0.20
Հայաստան				1,650,632,000.00	0.20
«Տելեկոմ Արմենիա» ԲԲԸ	AMAMTLS11ER3	ՀՀ դրամ	7,786,000	1,650,632,000.00	0.20
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի չենթարկվող օպցիոնային իրավունքներ				6,692,729,629.03	0.81
Մասնավոր սինդիկացված վարկեր				6,692,729,629.03	0.81
Հայաստան				6,692,729,629.03	0.81
«Ֆայրբըրդ ԷյՆՅ» ՓԲԸ 8.5% 29-05-31	XFCS00X78D20	ԱՄՆ դոլար	717,016.67	264,950,413.21	0.03
«Ֆայրբըրդ ԷյՆՅ» ՓԲԸ 8.5% 29-05-31	XFCS00X78D19	ԱՄՆ դոլար	17,338,766.66	6,427,779,215.82	0.78
ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				298,902,237,917.59	36.33
Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման գործիքներ				298,902,237,917.59	36.33
Հայաստան				298,902,237,917.59	36.33
«Ալֆա Ֆարմ» ՓԲԸ 11.3% 10-12-28	AMALPHB22ER4	ՀՀ դրամ	341,900,000	374,034,321.46	0.05
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 08-07-26	AMAMRBBN2ER0	ՀՀ դրամ	3,860,000,000	3,946,148,031.98	0.48
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 13-06-27	AMAMRBBN8ER7	ՀՀ դրամ	1,930,000,000	1,956,803,021.68	0.24
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 15-04-29	AMAMRBBNQER4	ՀՀ դրամ	5,100,000,000	5,247,008,265.00	0.64
«Արինտերլս» ՓԲԸ 12.0% 01-04-28	AMARLVB21ER3	ՀՀ դրամ	147,650,000	154,516,861.61	0.02
Հայաստանի Հանրապետություն 11.0% 07-02-28	AMGB20072287	ՀՀ դրամ	425,555,000	468,672,284.09	0.06
Հայաստանի Հանրապետություն 13.0% 17-02-32	AMGB20172327	ՀՀ դրամ	4,075,480,000	5,215,229,254.39	0.63
Հայաստանի Հանրապետություն 13.0% 29-10-36	AMGB2029A366	ՀՀ դրամ	9,110,833,000	12,216,695,169.67	1.48
Հայաստանի Հանրապետություն TB 8.0% 29-10-31	AMGB1129A316	ՀՀ դրամ	30,337,350,000	31,033,071,836.27	3.77
«ԱՐՄԼԻՉԻՆԳ» ՈւՎԿ ՓԲԸ 12.0% 04-02-29	AMARLSB21ER9	ՀՀ դրամ	244,000,000	261,044,975.75	0.03
«ԱՐՄԱՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.0% 12-08-27	AMSWISB2LER3	ՀՀ դրամ	2,000,000,000	2,102,848,096.00	0.26
«ԱՐՄԱՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.0% 21-10-26	AMSWISB2KER5	ՀՀ դրամ	1,900,000,000	1,945,532,899.60	0.24
«ԱՐՄԱՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.2% 10-06-28	AMSWISB2MER1	ՀՀ դրամ	1,640,000,000	1,666,660,282.80	0.20
«ԱՐՄԱՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 11.75% 01-06-27	AMSWISB2HER1	ՀՀ դրամ	2,100,000,000	2,175,609,681.00	0.26
«ԱՐՄԱՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.5% 16-06-30	AMSWISB2SER8	ՀՀ դրամ	1,400,000,000	1,437,830,651.60	0.17
«Կոնվերս Բանկ» ՓԲԸ 10.25% 26-05-27	AMCOVSB2NER0	ՀՀ դրամ	520,000,000	535,857,213.84	0.07
«Կոնվերս Բանկ» ՓԲԸ 9.75% 18-11-27	AMCOVSB2OER8	ՀՀ դրամ	750,000,000	777,120,123.00	0.09
«Հայաստանի Էլեկտրական ցանցեր» ՓԲԸ 11.4% 11-12-26	AMHELCB21ER6	ՀՀ դրամ	8,000,000,000	8,080,440,256.00	0.98
«Հայաստանի Էլեկտրական ցանցեր» ՓԲԸ 7.25% 01-08-29	AMHELCB23ER2	ԱՄՆ դոլար	3,844,000	1,416,494,061.26	0.17
«Գլոբալ Հիփինգ» ՍՊԸ 12.0% 12-12-28	AMGLBSB21ER0	ՀՀ դրամ	194,750,000	202,885,513.77	0.02
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.0% 27-12-26	AMINECB2HER6	ՀՀ դրամ	1,920,000,000	1,937,426,246.40	0.24
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.0% 03-04-29	AMINECB2PER9	ՀՀ դրամ	1,000,000,000	1,035,432,720.00	0.13
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.25% 10-12-28	AMINECB2NER4	ՀՀ դրամ	1,970,000,000	2,020,306,097.30	0.25
«Ինթելլիջենթ Մենեջմենթ» ՍՊԸ 11.7% 18-05-29	AMINTMB23ER3	ՀՀ դրամ	390,000,000	402,177,046.05	0.05

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Հուլայական արժեք	%
«Ազգային Զիփոթեքային Ընկերություն» ՎԿԿ ՓԲԸ 10.0% 26-03-27	AMNMCCB2QER3	ՀՀ դրամ	850,000,000	880,950,166.00	0.11
«Ազգային Զիփոթեքային Ընկերություն» ՎԿԿ ՓԲԸ 11.0% 20-12-26	AMNMCCB2PER5	ՀՀ դրամ	2,000,000,000	2,039,427,920.00	0.25
«Ազգային Զիփոթեքային Ընկերություն» ՎԿԿ ՓԲԸ 9.5% 16-10-27	AMNMCCB2RER1	ՀՀ դրամ	1,000,000,000	1,039,606,710.00	0.13
«Ազգային Զիփոթեքային Ընկերություն» ՎԿԿ ՓԲԸ 9.75% 10-04-28	AMNMCCB2SER9	ՀՀ դրամ	2,502,000,000	2,606,000,308.74	0.32
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.0% 29-10-29	AMGB1029A292	ՀՀ դրամ	9,380,000,000	9,944,661,123.32	1.21
ՀՀ պետական միջազգային պարտատոմսեր 3.95% 26-09-29	XS2010043904	ԱՄՆ դոլար	4,500,000	1,603,023,658.49	0.19
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 10.0% 29-10-27	AMGB1029A276	ՀՀ դրամ	3,752,000,000	3,953,129,224.24	0.48
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 12.5% 29-10-37	AMGB2029A374	ՀՀ դրամ	16,137,000,000	21,298,282,107.99	2.59
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.4% 29-04-27	AMGN36294277	ՀՀ դրամ	25,200,000,000	25,846,788,643.20	3.14
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.6% 29-04-29	AMGN60294292	ՀՀ դրամ	11,876,000,000	12,419,521,136.97	1.51
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.6% 29-04-30	AMGN60294300	ՀՀ դրամ	16,800,000,000	17,626,220,522.40	2.14
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.0% 29-10-35	AMGB1129A357	ՀՀ դրամ	42,720,000,000	45,396,191,409.60	5.51
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.25% 29-04-28	AMGN60294284	ՀՀ դրամ	15,760,000,000	16,559,733,745.52	2.01
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.4% 29-04-27	AMGN60294276	ՀՀ դրամ	16,800,000,000	17,392,692,240.00	2.11
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.6% 29-10-33	AMGB1129A332	ՀՀ դրամ	29,400,000,000	32,324,007,840.60	3.93
«Տելեկոմ Արմենիա» ԲԲԸ 11.5% 05-12-29	AMAMTLB23ER4	ՀՀ դրամ	1,300,000,000	1,362,156,250.00	0.17
ՓԱՅՆԵՐ ՓՈԽԱՂԱՐՁ ՖՈՆԴԵՐՈՒՄ				287,959,361,466.32	34.99
Հավաքական ներդրումների գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում և համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ պետություններում				258,799,301,512.61	31.45
Գերմանիա				2,083,947,717.76	0.25
iShares EURO STOXX Banks 30-15 UCITS ETF (DE)	DE0006289309	Եվրո	169,910	2,083,947,717.76	0.25
Իռլանդիա				140,292,485,031.83	17.05
ISHARES EURO GOVERNMENT BOND 3-5	IE00B1FZS681	Եվրո	12,257	823,519,452.31	0.10
ISHARES EURO GOVERNMENT BOND 7-10	IE00B1FZS806	Եվրո	125,174	9,776,586,602.29	1.19
ISHARES FTSE UK ALL STOCKS	IE00B1FZSB30	Ֆունտ ստերլինգ	529,748	2,510,010,334.30	0.31
iShares Italy Govt Bond UCITS ETF EUR (Dist)	IE00B7LW6Y90	Եվրո	186,219	11,781,233,016.97	1.43
iShares MSCI Global Semiconductors UCITS ETF USD Acc	IE000I8KRLL9	ԱՄՆ դոլար	1,252,000	10,962,883,945.64	1.33
ISHARES MSCI WLD ESG SCREENER UCITS ETF USD ACC	IE00BFNM3J75	ԱՄՆ դոլար	2,939,000	14,573,016,857.68	1.77
iShares MSCI World ESG Enhanced UCITS ETF USD Acc	IE00BHZPJ569	Եվրո	13,095,000	57,935,344,320.06	7.04
iShares MSCI World Financials Sector ESG UCITS ETF USD Inc	IE00BJ5JP097	ԱՄՆ դոլար	964,928	2,870,960,301.06	0.35
iShares VII PLC - iShares MSCI USA Small Cap ESG Enhanced ET	IE00B3VWM098	ԱՄՆ դոլար	4,770	1,255,452,523.46	0.15
SPDR SP 500 ESG Leaders UCITS ETF	IE00BH4GPZ28	Եվրո	1,180,000	23,795,211,053.61	2.89
UBS (Irl) ETF plc - Solactive US Listed Gold Silver Miners	IE000EPIJ442	ԱՄՆ դոլար	337,724	1,693,711,696.67	0.21
Xtrackers SP 500 Equal Weight ESG UCITS ETF 1C	IE0004MFRED4	ԱՄՆ դոլար	106,400	2,314,554,927.78	0.28
Լյուքսեմբուրգ				116,422,868,763.02	14.15
AF US CORPORATE BOND O USD C	LU1162497744	ԱՄՆ դոլար	2,635	1,532,508,894.29	0.19
AMD INDEX MSCI USA SRI PAB OU	LU2368674128	ԱՄՆ դոլար	17,353.00001	8,912,121,136.76	1.08
AMD MSCI UK IMI SRI PAB OG	LU2368674474	Ֆունտ ստերլինգ	7,640	5,086,039,275.61	0.62
AMUNDI FUNDS GLOBAL AGGREGATE BOND O USD C	LU0557861514	ԱՄՆ դոլար	4,227	2,780,544,766.36	0.34

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
AMUNDI INDEX MSCI JAPAN - OE C	LU0996180609	Եվրո	4,261	5,748,727,116.18	0.70
AMUNDI MONEY MKT FD SH TERM USD -OV- CAP	LU0619623019	ԱՄՆ դոլար	20,414.533	9,812,476,540.57	1.19
AMUNDI MSCI EMERGING ESG LEADERS OU	LU2368674391	ԱՄՆ դոլար	50,600	23,016,061,562.42	2.80
AMUNDI S&P 500 ESG INDEX OU ACC	LU0996178538	ԱՄՆ դոլար	19,257.79968	34,638,840,093.59	4.20
UBS ETF EURS50 ESG EUR DIS	LU1971906802	Եվրո	1,460,000	14,416,512,822.55	1.75
Xtrackers MSCI EM Asia ESG Screened Swap UCITS ETF 1C	LU0292107991	Եվրո	102,937	4,074,800,683.59	0.50
Xtrackers MSCI EM Latin America ESG Swap UCITS ETF 1C	LU0292108619	Եվրո	229,000	4,674,212,959.97	0.57
Xtrackers - Xtrackers MSCI UK ESG UCITS ETF 1D	LU0292097747	Ֆունտ ստերլինգ	715,393	1,730,022,911.13	0.21
Այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր և համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ պետություններում				1,973,443,021.45	0.24
Լյուքսեմբուրգ				1,973,443,021.45	0.24
EU-Armenia SME Fund SCSp	XFCS00X2LXK0	ԱՄՆ դոլար	5,900,000	1,973,443,021.45	0.24
Փոխադարձ ֆոնդերի և ներդրումային ֆոնդերի այլ փայեր				27,186,616,932.26	3.30
Գերմանիա				1,918,969,230.49	0.23
iShares STOXX Europe Small 200 UCITS ETF (DE)	DE000A0D8QZ7	Եվրո	120,240	1,918,969,230.49	0.23
ԱՄՆ				25,267,647,701.77	3.07
ISHARES 0-5 YEAR TIPS BOND E	US46429B7477	ԱՄՆ դոլար	135,500	5,088,608,948.31	0.62
iShares 1-3 Year Treasury Bond ETF	US4642874576	ԱՄՆ դոլար	657,400	19,854,065,578.16	2.41
iShares 7-10 Year Treasury Bond ETF	US4642874402	ԱՄՆ դոլար	9,343	324,973,175.30	0.04
ՈՐՊԵՍ ԳՐԱՎ ՍՏԱՅՎԱԾ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				8,400,731,831.73	1.02
Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող այլ պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր				8,400,731,831.73	1.02
Հայաստան				288,929,553.41	0.04
ՀՀ պետական միջազգային պարտատոմսեր 3.6% 02-02-31	XS2010028939	ԱՄՆ դոլար	838,000	288,929,553.41	0.04
Ավստրալիա				8,111,802,278.32	0.98
WESTPAC BANKING 4.184% 22-05-28	US96122XAQ16	ԱՄՆ դոլար	22,000,000	8,111,802,278.32	0.98
ԿՐԵԴԻՏՈՐԱԿԱՆ ՊԱՐՏՔԵՐ ՈՐՊԵՍ ԳՐԱՎ ՍՏԱՅՎԱԾ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐԻ ԳԾՈՎ				-8,400,731,831.73	-1.02
Չուտ ակտիվներ				788,787,343,601.99	95.85

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

ՊՐՐՏՖԵԼԻ ՑՈՒՑԱԿՈՒՄԸ՝ ԸՍՏ ԳՈՐԾԱՐԱՐ ՈԼՈՐՏՆԵՐԻ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
Ավանդներ					
Ավանդներ տեղական ՅՅ բանկերում 9.1%-11%, 24/07/2026-05/02/2029		ՅՅ դրամ	190,150,000,000.00	193,582,382,589.05	23.52
ԲԱԺՆԵՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				1,650,632,000.00	0.20
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսեր և համանման արժեթղթեր				1,650,632,000.00	0.20
Հեռահաղորդակցություն				1,650,632,000.00	0.20
«Տելեկոմ Արմենիա» ԲԲԸ	AMAMTLS11ER3	ՅՅ դրամ	7,786,000	1,650,632,000.00	0.20
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող օպցիոնային իրավունքներ				6,692,729,629.03	0.81
Մասնավոր սինդիկացված վարկեր				6,692,729,629.03	0.81
Տեղեկատվական տեխնոլոգիաներ				6,692,729,629.03	0.81
«Ֆայրբրդ ԷյՍյ» ՓԲԸ 8.5% 29-05-31	XFCS00X78D20	ԱՄՆ դոլար	717,016.67	264,950,413.21	0.03
«Ֆայրբրդ ԷյՍյ» ՓԲԸ 8.5% 29-05-31	XFCS00X78D19	ԱՄՆ դոլար	17,338,766.66	6,427,779,215.82	0.78
ՊԱՐՏԱՑՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				298,902,237,917.59	36.33
Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման գործիքներ				298,902,237,917.59	36.33
Բանկեր				26,784,583,330.20	3.26
«ԱՐՄՍՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.0% 12-08-27	AMSWISB2LER3	ՅՅ դրամ	2,000,000,000	2,102,848,096.00	0.26
«ԱՐՄՍՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.0% 21-10-26	AMSWISB2KER5	ՅՅ դրամ	1,900,000,000	1,945,532,899.60	0.24
«ԱՐՄՍՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.2% 10-06-28	AMSWISB2MER1	ՅՅ դրամ	1,640,000,000	1,666,660,282.80	0.20
«ԱՐՄՍՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 11.75% 01-06-27	AMSWISB2HER1	ՅՅ դրամ	2,100,000,000	2,175,609,681.00	0.26
«ԱՐՄՍՎԻՍԲԱՆԿ» ՓԲԸ 10.5% 16-06-30	AMSWISB2SER8	ՅՅ դրամ	1,400,000,000	1,437,830,651.60	0.17
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 08-07-26	AMAMRBBN2ER0	ՅՅ դրամ	3,860,000,000	3,946,148,031.98	0.48
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 13-06-27	AMAMRBBN8ER7	ՅՅ դրամ	1,930,000,000	1,956,803,021.68	0.24
«Ամերիաբանկ» ՓԲԸ 9.75% 15-04-29	AMAMRBBNQER4	ՅՅ դրամ	5,100,000,000	5,247,008,265.00	0.63
«Կոնվերս Բանկ» ՓԲԸ 10.25% 26-05-27	AMCOVSB2NER0	ՅՅ դրամ	520,000,000	535,857,213.84	0.07
«Կոնվերս Բանկ» ՓԲԸ 9.75% 18-11-27	AMCOVSB2OER8	ՅՅ դրամ	750,000,000	777,120,123.00	0.09
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.0% 27-12-26	AMINECB2HER6	ՅՅ դրամ	1,920,000,000	1,937,426,246.40	0.24
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.0% 03-04-29	AMINECB2PER9	ՅՅ դրամ	1,000,000,000	1,035,432,720.00	0.13
«Ինեկոբանկ» ՓԲԸ 10.25% 10-12-28	AMINECB2NER4	ՅՅ դրամ	1,970,000,000	2,020,306,097.30	0.25
Փոստային և առաքման ոլորտ				202,885,513.77	0.02
«Գլոբալ Շիփինգ» ՍՊԸ 12.0% 12-12-28	AMGLBSB21ER0	ՅՅ դրամ	194,750,000	202,885,513.77	0.02
Ֆինանսական այլ կազմակերպություններ				7,229,207,126.54	0.86
«Ազգային Հիփոթեքային Ընկերություն» ՎՎԿ ՓԲԸ 10.0% 26-03-27	AMNMCCB2QER3	ՅՅ դրամ	850,000,000	880,950,166.00	0.11
«Ազգային Հիփոթեքային Ընկերություն» ՎՎԿ ՓԲԸ 11.0% 20-12-26	AMNMCCB2PER5	ՅՅ դրամ	2,000,000,000	2,039,427,920.00	0.25
«Ազգային Հիփոթեքային Ընկերություն» ՎՎԿ ՓԲԸ 9.5% 16-10-27	AMNMCCB2RER1	ՅՅ դրամ	1,000,000,000	1,039,606,710.00	0.13
«Ազգային Հիփոթեքային Ընկերություն» ՎՎԿ ՓԲԸ 9.75% 10-04-28	AMNMCCB2SER9	ՅՅ դրամ	2,502,000,000	2,606,000,308.74	0.29
«ԱՐՄԼԻՉԻՆԳ» ՈւՎԿ ՓԲԸ 12.0% 04-02-29	AMARLSB21ER9	ՅՅ դրամ	244,000,000	261,044,975.75	0.03
«Ինթելլիջենթ Մենեջմենթ» ՍՊԸ 11.7% 18-05-29	AMINTMB23ER3	ՅՅ դրամ	390,000,000	402,177,046.05	0.05
Բժշկական հաստատություններ				154,516,861.61	0.02
«Արիստերլ» ՓԲԸ 12.0% 01-04-28	AMARLVB21ER3	ՅՅ դրամ	147,650,000	154,516,861.61	0.02

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
Դեղագործություն				374,034,321.46	0.05
«Ալֆա Ֆարմ» ՓԲԸ 11.3% 10-12-28	AMALPHB22ER4	ՀՀ դրամ	341,900,000	374,034,321.46	0.05
Հեռահաղորդակցություն				1,362,156,250.00	0.17
«Տելեկոմ Արմենիա» ԲԲԸ 11.5% 05-12-29	AMAMTLB23ER4	ՀՀ դրամ	1,300,000,000	1,362,156,250.00	0.17
Պետական ոլորտ				253,297,920,196.75	30.80
Հայաստանի Հանրապետություն 11.0% 07-02-28	AMGB20072287	ՀՀ դրամ	425,555,000	468,672,284.09	0.06
Հայաստանի Հանրապետություն 13.0% 17-02-32	AMGB20172327	ՀՀ դրամ	4,075,480,000	5,215,229,254.39	0.63
Հայաստանի Հանրապետություն 13.0% 29-10-36	AMGB2029A366	ՀՀ դրամ	9,110,833,000	12,216,695,169.67	1.48
Հայաստանի Հանրապետություն TB 8.0% 29-10-31	AMGB1129A316	ՀՀ դրամ	30,337,350,000	31,033,071,836.27	3.77
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.0% 29-10-29	AMGB1029A292	ՀՀ դրամ	9,380,000,000	9,944,661,123.32	1.21
ՀՀ պետական միջազգային պարտատոմսեր 3.95% 26-09-29	XS2010043904	ԱՄՆ դոլար	4,500,000	1,603,023,658.49	0.19
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 10.0% 29-10-27	AMGB1029A276	ՀՀ դրամ	3,752,000,000	3,953,129,224.24	0.48
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 12.5% 29-10-37	AMGB2029A374	ՀՀ դրամ	16,137,000,000	21,298,282,107.99	2.59
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.4% 29-04-27	AMGN36294277	ՀՀ դրամ	25,200,000,000	25,846,788,643.20	3.14
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.6% 29-04-29	AMGN60294292	ՀՀ դրամ	11,876,000,000	12,419,521,136.97	1.51
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 8.6% 29-04-30	AMGN60294300	ՀՀ դրամ	16,800,000,000	17,626,220,522.40	2.14
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.0% 29-10-35	AMGB1129A357	ՀՀ դրամ	42,720,000,000	45,396,191,409.60	5.55
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.25% 29-04-28	AMGN60294284	ՀՀ դրամ	15,760,000,000	16,559,733,745.52	2.01
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.4% 29-04-27	AMGN60294276	ՀՀ դրամ	16,800,000,000	17,392,692,240.00	2.11
ՀՀ պետական գանձապետական պարտատոմսեր 9.6% 29-10-33	AMGB1129A332	ՀՀ դրամ	29,400,000,000	32,324,007,840.60	3.93
Էլեկտրոէներգիայի մատակարարում				9,496,934,317.26	1.15
«Հայաստանի Էլեկտրական ցանցեր» ՓԲԸ 11.4% 11-12-26	AMHELBC21ER6	ՀՀ դրամ	8,000,000,000	8,080,440,256.00	0.98
«Հայաստանի Էլեկտրական ցանցեր» ՓԲԸ 7.25% 01-08-29	AMHELBC23ER2	ԱՄՆ դոլար	3,844,000	1,416,494,061.26	0.17
ՓԱՅԵՐ ՓՈԽԱԴԱՐՁ ՖՈՆԴԵՐՈՒՄ				287,959,361,466.32	34.99
Հավաքական ներդրումների գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում և համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ պետություններում				258,799,301,512.61	31.45
AF US CORPORATE BOND O USD C	LU1162497744	ԱՄՆ դոլար	2,635	1,532,508,894.29	0.19
AMD INDEX MSCI USA SRI PAB OU	LU2368674128	ԱՄՆ դոլար	17,353.00001	8,912,121,136.76	1.08
AMD MSCI UK IMI SRI PAB OG	LU2368674474	Ֆունտ ստերլինգ	7,640	5,086,039,275.61	0.62
AMUNDI FUNDS GLOBAL AGGREGATE BOND O USD C	LU0557861514	ԱՄՆ դոլար	4,227	2,780,544,766.36	0.34
AMUNDI INDEX MSCI JAPAN - OE C	LU0996180609	Եվրո	4,261	5,748,727,116.18	0.70
AMUNDI MONEY MKT FD SH TERM USD -OV- CAP	LU0619623019	ԱՄՆ դոլար	20,414.533	9,812,476,540.57	1.19
AMUNDI MSCI EMERGING ESG LEADERS OU	LU2368674391	ԱՄՆ դոլար	50,600	23,016,061,562.42	2.80
AMUNDI S&P 500 ESG INDEX OU ACC	LU0996178538	ԱՄՆ դոլար	19,257.79968	34,638,840,093.59	4.21
ISHARES EURO GOVERN.M.BOND 3-5	IE00B1FZS681	Եվրո	12,257	823,519,452.31	0.10
ISHARES EURO GOVERN.M.BOND 7-10	IE00B1FZS806	Եվրո	125,174	9,776,586,602.29	1.19
iShares EURO STOXX Banks 30-15 UCITS ETF (DE)	DE0006289309	Եվրո	169,910	2,083,947,717.76	0.25
ISHARES FTSE UK ALL STOCKS	IE00B1FZSB30	Ֆունտ ստերլինգ	529,748	2,510,010,334.30	0.31
iShares Italy Govt Bond UCITS ETF EUR (Dist)	IE00B7LW6Y90	Եվրո	186,219	11,781,233,016.97	1.43
iShares MSCI Global Semiconductors UCITS ETF USD Acc	IE000I8KRLL9	ԱՄՆ դոլար	1,252,000	10,962,883,945.64	1.33
ISHARES MSCI WLD ESG SCRENE UCITS ETF USD ACC	IE00BFNM3J75	ԱՄՆ դոլար	2,939,000	14,573,016,857.68	1.77
iShares MSCI World ESG Enhanced UCITS ETF USD Acc	IE00BHZPJ569	Եվրո	13,095,000	57,935,344,320.06	7.03
iShares MSCI World Financials Sector ESG UCITS ETF USD Inc	IE00BJ5JP097	ԱՄՆ դոլար	964,928	2,870,960,301.06	0.35

«ԱՄՈՒՆԴ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

2026թ. հունիսի 30-ի դրությամբ					
Արժեթղթի անվանումը	ISIN կոդ	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
iShares VII PLC - iShares MSCI USA Small Cap ESG Enhanced ET	IE00B3VWM098	ԱՄՆ դոլար	4,770	1,255,452,523.46	0.15
SPDR SP 500 ESG Leaders UCITS ETF	IE00BH4GPZ28	Եվրո	1,180,000	23,795,211,053.61	2.89
UBS (Irl) ETF plc - Solactive US Listed Gold Silver Miners	IE000EPIJ442	ԱՄՆ դոլար	337,724	1,693,711,696.67	0.21
UBS ETF EURS50 ESG EUR DIS	LU1971906802	Եվրո	1,460,000	14,416,512,822.55	1.75
Xtrackers MSCI EM Asia ESG Screened Swap UCITS ETF 1C	LU0292107991	Եվրո	102,937	4,074,800,683.59	0.50
Xtrackers MSCI EM Latin America ESG Swap UCITS ETF 1C	LU0292108619	Եվրո	229,000	4,674,212,959.97	0.57
Xtrackers SP 500 Equal Weight ESG UCITS ETF 1C	IE0004MFRED4	ԱՄՆ դոլար	106,400	2,314,554,927.78	0.28
Xtrackers - Xtrackers MSCI UK ESG UCITS ETF 1D	LU0292097747	Ֆունտ ստերլինգ	715,393	1,730,022,911.13	0.21
Այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր և համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ պետություններում				1,973,443,021.45	0.24
Լյուքսեմբուրգ				1,973,443,021.45	0.24
EU-Armenia SME Fund SCSp	XFCS00X2LXK0	ԱՄՆ դոլար	5,900,000	1,973,443,021.45	0.24
Փոխադարձ ֆոնդերի և ներդրումային ֆոնդերի այլ փայեր				27,186,616,932.26	3.30
ISHARES 0-5 YEAR TIPS BOND E	US46429B7477	USD	135,500	5,088,608,948.31	0.62
iShares 1-3 Year Treasury Bond ETF	US4642874576	USD	657,400	19,854,065,578.16	2.41
iShares 7-10 Year Treasury Bond ETF	US4642874402	USD	9,343	324,973,175.30	0.04
iShares STOXX Europe Small 200 UCITS ETF (DE)	DE000A0D8QZ7	Եվրո	120,240	1,918,969,230.49	0.23
ՈՐՊԵՍ ԳՐԱՎ ՍՏԱՑՎԱԾ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ				8,400,731,831.73	1.02
Կարգավորվող շուկայում առուվաճառքի ենթարկվող այլ պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր				8,400,731,831.73	1.02
Պետական ոլորտ				288,929,553.41	0.04
ՀՀ պետական միջազգային պարտատոմսեր 3.6% 02-02-31	XS2010028939	USD	838,000	288,929,553.41	0.04
Բանկեր				8,111,802,278.32	0.98
WESTPAC BANKING 4.184% 22-05-28	US96122XQA16	USD	22,000,000	8,111,802,278.32	0.98
ԿՐԵԴԻՏՈՐԱԿԱՆ ՊԱՐՏՔԵՐ ՈՐՊԵՍ ԳՐԱՎ ՍՏԱՑՎԱԾ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐԻ ԳԾՈՎ				-8,400,731,831.73	-1.02
Զուտ ակտիվներ				788,787,343,601.99	95.85

(*) Գործարար ոլորտը ֆինանսական գործիք թողարկողի գործունեության հիմնական ուղղությունն է և հիմնված է միջազգայնորեն ճանաչված հուսալի աղբյուրների վրա (հիմնականում Արդյունաբերության համաշխարհային դասակարգման ստանդարտ (GICS) և Եվրոպական Համայնքի տնտեսական գործունեության տեսակների ընդհանուր դասակարգում (NACE)):

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

Արտարժույթային ֆորվարդային գործարքների պորտֆելի ցուցակում

Գործարքի տեսակ	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*)			
	Ակտիվ	Պարտավորություն	Դեբիտորական պարտք (+)		Կրեդիտորական պարտք (-)	
			Արժույթ	Գումար (*)	Արժույթ	Գումար (*)
Ընդամենը	0.00	0.00		0.00		0.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար՝ արտահայտված ներկայացման արժույթով:

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում – Բաժնետոմսեր

Պարտավորության տեսակ	Քանակական կամ անվանական	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*)
		Ակտիվ	Պարտավորություն	+/-
1. Ֆյուչերսներ Ենթագումար 1.		0.00	0.00	0.00
2. Օպցիոններ Ենթագումար 2.		0.00	0.00	0.00
3. Սվոփեր Ենթագումար 3.		0.00	0.00	0.00
4. Այլ գործիքներ Ենթագումար 4.		0.00	0.00	0.00
Ընդամենը		0.00	0.00	0.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար:

«ԱՄՈՒՆԴ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում - Տոկոսադրույք

Պարտավորության տեսակ	Քանակական կամ անվանական	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*) +/-
		Ակտիվ	Պարտավորություն	
1. Ֆյուչերսներ Ենթագումար 1.		0.00	0.00	0.00
2. Օպցիոններ Ենթագումար 2.		0.00	0.00	0.00
3. Սվոփեր Ենթագումար 3.		0.00	0.00	0.00
4. Այլ գործիքներ Ենթագումար 4.		0.00	0.00	0.00
Ընդամենը		0.00	0.00	0.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար:

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում – Փոփոխություն

Պարտավորության տեսակ	Քանակական կամ անվանական	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*) +/-
		Ակտիվ	Պարտավորություն	
1. Ֆյուչերսներ Ենթագումար 1.		0.00	0.00	0.00
2. Օպցիոններ Ենթագումար 2.		0.00	0.00	0.00
3. Սվոփեր				
AMCON 04.02.27	3,702,656,960.00	183,840,481.65	0.00	3,702,656,960.00
AMCON 2030-02-17	2,683,871,000.00	0.00	-4,431,242.51	2,683,871,000.00
Ենթագումար 3.		183,840,481.65	-4,431,242.51	6,386,527,960.00
4. Այլ գործիքներ Ենթագումար 4.		0.00	0.00	0.00
Ընդամենը		183,840,481.65	-4,431,242.51	6,386,527,960.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար:

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում – Վարկային ռիսկ

Պարտավորության տեսակ	Քանակական կամ անվանական	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*) +/-
		Ակտիվ	Պարտավորություն	
1. Ֆյուչերսներ Ենթագումար 1.		0.00	0.00	0.00
2. Օպցիոններ Ենթագումար 2.		0.00	0.00	0.00
3. Սվոփեր Ենթագումար 3.		0.00	0.00	0.00
4. Այլ գործիքներ Ենթագումար 4.		0.00	0.00	0.00
Ընդամենը		0.00	0.00	0.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար:

Ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների պորտֆելի ցուցակում – Այլ ռիսկեր

Պարտավորության տեսակ	Քանակական կամ անվանական	Հաշվապահական հաշվեկշռում ներկայացված ներկա արժեք		Ռիսկի գումար (*) +/-
		Ակտիվ	Պարտավորություն	
1. Ֆյուչերսներ Ենթագումար 1.		0.00	0.00	0.00
2. Օպցիոններ Ենթագումար 2.		0.00	0.00	0.00
3. Սվոփեր Ենթագումար 3.		0.00	0.00	0.00
4. Այլ գործիքներ Ենթագումար 4.		0.00	0.00	0.00
Ընդամենը		0.00	0.00	0.00

(*) Ռիսկերի մասին տեղեկատվության ներկայացման գծով կանոնների դրույթներին համապատասխան որոշված գումար:

Փայի դասը հեջավորելու համար օգտագործվող ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների կամ արտարժությային ֆորվարդային գործարքների պորտֆելի ցուցակում
 Դիտարկվող հավաքական ներդրումների գործիքները ներառված չեն այս բաժնում:

«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ
 2026թ. հունիսի 30-ին ավարտված վեցամսյա ժամանակաշրջանի
 միջանկյալ խտացված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

Պորտֆելի ցուցակում – ամփոփում

	Հաշվեկշռում արտացոլված ներկա արժեք
Ընդամենը որակվող ակտիվների և պարտավորությունների ցանկ (բացառությամբ ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների)	788,787,343,601.99
Օտարերկրյա ուղղակի ներդրումների ցանկ (բացառությամբ թողարկված բաժնետոմսերի հեջավորման համար օգտագործվող օտարերկրյա ուղղակի ներդրումների).	
Ընդամենը արտարժույթային ֆորվարդային գործարքներ	0.00
Ընդամենը ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ. բաժնետոմսեր	0.00
Ընդամենը ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ. տոկոսադրույքներ	0.00
Ընդամենը ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ. արտարժույթ	179,409,239.14
Ընդամենը ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ. պարտքային ռիսկեր	0.00
Ընդամենը ֆորվարդային ֆինանսական գործիքներ. այլ ռիսկեր	0.00
Թողարկված փայերի հեջավորման համար օգտագործվող ֆորվարդային ֆինանսական գործիքների ցանկ	0.00
Այլ ակտիվներ (+)	34,667,477,372.62
Այլ պարտավորություններ (-)	-691,393,692.53
Ֆինանսական պարտավորություններ (-)	0.00
Ընդամենը = Զուտ ակտիվներ	822,942,836,521.22

Փայի անվանում	Փայի արժույթ	Փայերի քանակ	Զուտ ակտիվի արժեք
Unit AMCON-AM ACBA AM CJSC CO F	ՀՀ դրամ	316,875,310.702997	2,597.0557