



**Független könyvvizsgálói jelentés
az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap
2023. december 31-i
éves jelentéséről**

Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap - K20 - 2023.12.31.



Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves jelentés



KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

Az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap („az Alap”) 2023. évi éves jelentése 3.I.; 3.II.; 3.III.; 3.IV.; 3.V.; 3.VI.; 3.VII.; 3.XII.; 3.XIII. és 3.XIV. pontjaiban található számviteli információknak („éves jelentésben közölt számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel („számviteli törvény”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az Amundi Alapkezelő Zrt.-től az éves jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben („IESBA-kódex”) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az Amundi Alapkezelő Zrt. ügyvezetése („vezetés”) felelős az egyéb információkért. Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt egyéb nem számviteli információkból állnak, de nem tartalmazzák az éves jelentésben közölt számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves jelentésben közölt számviteli információkra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb nem számviteli információkra és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az éves jelentésben közölt számviteli információkért

A vezetés felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős az Alap vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves jelentés egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen észszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves jelentés alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves jelentésben közölt számviteli információknak a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2024. április 18.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Sütő Péter
Igazgató

Fébó László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006702

AMUNDI Magyar Indexkövető Részvény Alap

2023.évi Éves jelentése

Dátum: 2024. április 18.

Készítette:
Amundi Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1011 Budapest, Fő u. 14. III.em.
Cg. :01-10-044149



Az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. (székhely: 1011 Budapest, Fő u. 14.III.em, Cg. 01-10-044149) jogszabályi kötelezettségének eleget téve a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI.törvény 131.§-a és 6. számú melléklete rendelkezéseinek megfelelően az alábbiakban tájékoztatja az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap befektetési jegyeinek tulajdonosait az Alap 2023. évi éves vagyoni és jövedelmi helyzetének alakulásáról és működésének főbb paramétereiről.

Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap alapadatai

1. A befektetési alap neve, típusa, főbb jellemzői:

- az Alap neve: **Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap**
- az Alap működési formája: nyilvános
- az Alap fajtája: nyíltvégű
- az Alap elsődleges eszközkategóriájának típusa: értékpapíralap
- az Alap harmonizációja: ABAK irányelv alapján harmonizált alap
- az Alap futamideje: határozatlan
- az Alap és az arra kibocsátott Befektetési jegyek denominációja: magyar forint

Az Alap által kibocsátott befektetési jegysorozatok jellemzői:

- „A” sorozat
ISIN kódja: **HU0000701842**
Névértéke: 1 (egy),-Ft
- „C” sorozat (nem aktív)
ISIN kódja: **HU0000712633**
Névértéke: 1 (egy),-Ft
- „I” sorozat
ISIN kódja: **HU0000709811**
Névértéke: 1 (egy),-Ft
- „M” sorozat
ISIN kódja: **HU0000732482**
Névértéke: 1 (egy),-Ft
- „U” sorozat
ISIN kódja: **HU0000718218**
Névértéke: 1 (egy),-Ft

2. Az Alap működésében részt vevő szolgáltatók

Alapkezelő: Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. (székhely: 1011 Budapest, Fő u. 14.)
Letétkezelő: a Unicredit Bank Hungary Zrt. (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.)
Könyvvizsgáló cég: KPMG Hungária Kft (1134 Budapest, Váci út 31.)
Forgalmazók:

- UniCredit Bank Hungary Zrt. (székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.),
- Concorde Értékpapír Zrt. (székhely: 1123 Budapest, Alkotás u. 55-61.)
- SPB Befektetési Zrt. (székhely: 1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.)
- Raiffeisen Bank Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118.)

3. Általános megjegyzés az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap Éves jelentésében meghatározott nettó eszközérték adataira vonatkozóan (az Amundi Alapkezelő Zrt. által számított és hivatalosan közzétett adatok alapján):

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és a befektetési alapok éves beszámolóképzési és a könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000 sz. kormányrendelet szerint készült éves beszámolóban megjelentetett saját tőke nem egyezik a hivatalos nettó eszközértékkel. Az eltérés legnagyobb részben abból származik, hogy a nettó eszközérték T-1 napos készlettel számol, így a 2023.12.29-i napra vonatkozó hivatalos nettó eszközértékben nem szerepelnek az év utolsó munkanapján kötött ügyletek, ellentétben az éves beszámolóval.

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak összetétele az időszak elején és végén:

Kategória	2022.12.31		2023.12.31	
	Érték (HUF)	Nettó eszközérték %	Érték (HUF)	Nettó eszközérték %
ÁTRUHÁZHATÓ ÉRTÉKPAPIROK	7 765 256 634	99,92%	14 050 249 905	100,14%
EGYÉB ESZKÖZÖK	2 284 976	0,03%	2 149 177	0,02%
BANKI EGYENLEGEK	20 280 839	0,26%	3 875 184	0,03%
ÖSSZES ESZKÖZ	7 787 822 449	100,21%	14 056 274 266	100,19%
KÖTELEZETTSÉGEK	-16 175 081	-0,21%	-26 171 546	-0,19%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK	7 771 647 368	100,00%	14 030 102 720	100,00%

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

SAJÁT BEFEKTETÉSI JEGYEK (db)	ISIN kód	2022.12.31	2023.12.31
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap A sorozat	HU0000701842	439 576 545	388 079 085
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap I sorozat	HU0000709811	193 026 268	235 748 337
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap M sorozat	HU0000732482	0	395 725 204
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap U sorozat	HU0000718218	1 058 967 747	1 227 730 955

III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték Ft-ban

Egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték	ISIN kód	2022.12.31	2023.12.31
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap A sorozat	HU0000701842	4,520520	6,133566
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap I sorozat	HU0000709811	5,001737	6,875066
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap M sorozat	HU0000732482	-	6,165914
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap U sorozat	HU0000718218	4,550720	6,181323

IV. Az értékpapírállomány összetétele:

Értékpapír	ISIN kód	2022.12.31	2023.12.31	Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok	Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	Közel múltban forgalombahozott értékpapír	Egyéb átruházható értékpapírok	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
4iG Nyrt.	HU0000167788	68 772 990	129 326 625	✓				
ÁLLAMI NYOMDA NYRT.	HU0000093257	42 855 000	104 826 510	✓				
ALTEO ENERGIASZOLGÁLTATÓ NYRT. (12.5 FT)	HU0000155726	68 470 400	72 458 400	✓				
AutoWallis Reszvény	HU0000164504	34 316 079	89 612 320	✓				
Budapest Ingatlan Nyrt.	HU0000167986	0	37 978 020	✓				
CIG Pannónia részvény	HU0000180112	21 370 744	26 622 876	✓				
Delta Technologies Nyrt.	HU0000151956	0	10 995 180	✓				
GRAPHISOFT PARK SE	HU0000083696	45 086 910	54 596 332	✓				
MAGYAR TELECOM RT.	HU0000073507	332 191 524	849 551 714	✓				
MASTERPLAST NYRT.	HU0000093943	64 443 400	64 079 600	✓				
MOL (125) részvény	HU0000153937	1 972 839 002	3 390 193 944	✓				
OPUS GLOBAL NYRT.	HU0000110226	91 860 640	393 506 604	✓				
OTP részvény	HU0000061726	2 999 455 020	5 737 659 400	✓				
PANNONPLAST (PANNERGY)	HU0000089867	42 052 385	39 973 750	✓				
RICHTER GEDEON NYRT.	HU0000123096	1 943 337 100	2 941 513 750	✓				
WABERERS	HU0000120720	38 205 440	107 354 880	✓				
		7 765 256 634	14 050 249 905					

Megjegyzés:

A „Közel múltban forgalmazott értékpapír” kategória a 2023.01.01-2023.12.31-ig terjedő időszakban forgalombahozott értékpapírokat tartalmazza.

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI.törvény 6. számú melléklete IV. pontjában felsorolt kategóriák eszközeinek százalékos részaránya az összes eszközhöz képest:

	Aránya az összes eszközhöz képest	
	2022.12.31	2023.12.31
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok	99,71%	99,96%
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	0,00%	0,00%
Közel múltban forgalombahozott értékpapír	-	0,00%
Egyéb átruházható értékpapírok	0,00%	0,00%
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00%	0,00%

Az alap befektetési politikája szerinti eszközmegoszlás az összes eszközhöz képest:

	2022.12.31	2023.12.31
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00%	0,00%
Részvények	99,71%	99,96%
Repo megállapodások	0,00%	0,00%
Kollektív befektetési értékpapírok	0,00%	0,00%
Bankbetétek	0,26%	0,03%
Követelések	0,03%	0,02%
Összesen eszközök	100,00%	100,00%

V. Az alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban (adatok ezer Ft-ban) az éves beszámoló adatai alapján:

A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban:			2022.	2023.
a) befektetésekből származó jövedelem:			365 821	649 531
b) egyéb bevétel:			0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):			-127 353	-171 871
d) a letétkezelő díjai:			-7 244	-10 429
e) egyéb díjak és adók:				
	bizományosi díj:		0	0
	bankköltség:		-613	-803
	felügyeleti díj:		-2 538	-3 650
	egyéb költség és ráfordítás:		-9 716	-16 495
f) nettó jövedelem:			218 357	446 283
g)	felosztott jövedelem (fizetett hozam):		0	0
	újra befektetett jövedelem:		218 357	446 283
h) a tőkeszámla változása *:			1 115 736	3 096 166
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:			0	0
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (ilyen tételek nem voltak)			0	0

* Tőkeszámla változása alatt a kibocsátott és visszavásárolt befektetési jegyek értékének különbözetét értjük.

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt üzleti évekről (Ft)

Dátum	"A" sorozat		"I" sorozat		"U" sorozat		"M" sorozat	
	nettó eszközérték	árfolyam	nettó eszközérték	árfolyam	nettó eszközérték	árfolyam	nettó eszközérték	árfolyam
2010.12.31	2 423 318 459	2,780295	-	-	-	-	-	-
2011.12.31	1 796 316 284	2,112908	-	-	-	-	-	-
2012.12.31	1 611 604 600	2,297378	408 720 742	2,318031	-	-	-	-
2013.12.31	1 230 653 530	2,376732	-	-	-	-	-	-
2014.12.31	1 205 453 616	2,110527	-	-	-	-	-	-
2015.12.31	1 737 981 599	2,949536	219 826 617	2,979734	-	-	-	-
2016.12.31	2 601 861 201	3,827335	809 345 335	3,916971	1 032 917	3,827532	-	-
2017.12.31	3 602 941 769	4,494773	1 089 089 081	4,660078	365 630 675	4,499938	-	-
2018.12.31	3 287 241 889	4,375017	1 215 972 002	4,595113	796 839 370	4,384866	-	-
2019.12.31	2 685 943 259	5,060043	1 791 705 559	5,384723	1 600 020 953	5,077067	-	-
2020.12.31	2 344 004 894	4,515547	1 129 196 045	4,868169	2 634 323 968	4,535734	-	-
2021.12.31	2 282 600 643	5,333555	1 363 931 251	5,825296	4 165 915 803	5,363297	-	-
2022.12.31	1 987 114 548	4,520520	965 466 594	5,001737	4 819 066 226	4,55072	-	-
2023.12.31	2 380 308 605	6,133566	1 620 785 344	6,875066	7 589 001 029	6,181323	2 440 007 742	6,165914

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása

Az Alapnak 2023-ban nem voltak származékos ügyletei.

VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alap befektetési politikáját érintő stratégiai változásokra 2023-as év során nem került sor.

A befektetési politika rövid áttekintése a teljesség igénye nélkül:

Az Alap befektetési célja, hogy az ügyfelek számára könnyen elérhetővé váljanak a hazai részvénytőzsi hozamok. Ennek érdekében az Alapkezelő a hazai részvénytőzsi fő reprezentánsának tekintett BUX Index összetételét megközelítő részvényportfóliót alakít ki. A portfólió részvénybefektetései a BUX index tagjaiból állnak, főként egyedi részvények formájában, de lehetőség van a BUX indexben szereplő értékpapírokra szóló származtatott ügyletek

megkötésére is. Az alap portfóliójában szereplő értékpapírok súlya az egyes értékpapírok indexbeli súlyától maximum öt százalékponttal térhet el. A súlyok számításánál az Alapkezelő figyelembe veszi a származtatott ügyletekből származó pozíciókat is.

A portfólió lehetséges elemei, illetve arányai (az alap eszközeihez viszonyítva):

<i>Eszköz típusa</i>	<i>Arány</i>
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	maximum 10%
Bankbetétek és számlapénz	maximum 10%
Részcvények	minimum 60%
Származtatott eszközök	maximum 30%
Kollektív befektetési értékpapírok	maximum 20%

Az Alap referenciaindex: 100% BUX Index

IX. Javadalmazási politika

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014.évi XVI. törvény 33. § alapján az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. elkészítette Javadalmazási politikáját. A Javadalmazási politika elkészítése során figyelembe vette az ESMA (European Securities and Market Authority) vonatkozó iránymutatásait, amelyek alapján a következő határozatokat hozta meg:

- I. Az Alapkezelő elvégezte a társaság és a kezelt alapok méretére, a belső szervezetre, a végzett tevékenységek jellegére, körére és összetettségére vonatkozó értékelést és ennek alapján megállapította, hogy a társaság mérsékelt kockázati profillal rendelkezik.
- II. A mérsékelt kockázati jelleg alapján alkalmazásra kerül az arányosság elve, amelynek alapján az összes meghatározott alkalmazott tekintetében az Alapkezelő nem alkalmazza az alábbi követelményeket:
 1. eszközök formájában nyújtott változó javadalmazás;
 2. visszatartás.
- III. Az Alapkezelőnél Javadalmazási Bizottság működik.
- IV. A Javadalmazási politikához kötelezően előírt meghatározott alkalmazotti kategóriát a következők szerint állapította meg (alapok kockázati profiljára tevékenységük révén hatást gyakorló munkavállalók):
 - Igazgatósági tagok
 - Befektetési igazgató
 - Alapkezelők
 - Compliance Officer

Az érvényben lévő jogszabályok alapján az Alapkezelőnek az éves jelentésben nyilvánosságra kell hoznia az adott pénzügyi évre vonatkozóan az alkalmazottak rögzített és változó javadalmazásának teljes összegét azon munkavállalói szerinti bontásban, akik az alapok kockázati profiljára tevékenységük révén hatást gyakorolhatnak.

Az Alapkezelő alkalmazottai az Alaptól nem részesülnek semmilyen juttatásban, a rögzített és változó javadalmazásuk kizárólag az Alapkezelőtől származik.

Az Alapkezelő alkalmazottainak rögzített javadalmazása (bruttó bér) a 2023-as évre vonatkozóan 333.215.472 Ft volt, amely nem tartalmazza a bér után fizetendő munkáltatói járulékokat.

A javadalmazási politika szerint meghatározott alkalmazottnak minősülő munkavállalók rögzített javadalmazása a következőképpen alakult:

	Bruttó bér (Ft)	Juttatásban részesülők száma
Meghatározott alkalmazottak	164 926 334	7
Egyéb alkalmazottak	168 289 138	16
Összesen:	333 215 472	23

Az Alapkezelő alkalmazottainak változó javadalmazása a 2023-as évre vonatkozóan bruttó 103.200.000 Ft volt, amelyből bruttó 81.580.000 Ft került kifizetésre 2024. márciusában. A meghatározott alkalmazottak esetében a változó javadalmazás 60%-a kerül kifizetésre az adott évben, a maradék 40% a következő 3 évben egyenlő arányban kerülhet kifizetésre. A korábbi év(ek)ből származó halasztott bónuszként 20.843.023 Ft került kifizetésre 2024. márciusában. A változó javadalmazás részletezése:

	A 2024-ben megítélt bónusz (Ft)	Ebből		Korábbi év(ek) halasztása- ként kifizetve	Összes kifizetés	Juttatásban részesülők száma
		kifizetve	halasztva			
Meghatározott alkalmazottak	60 800 000	39 180 000	21 620 000	20 843 023	60 023 023	8
Egyéb alkalmazottak	42 400 000	42 400 000	0	0	42 400 000	12
Összesen:	103 200 000	81 580 000	21 620 000	20 843 023	102 423 023	20

A változó javadalmazás összege teljesítményhez kötött. A teljesítmény méréséhez az Alapkezelőnél úgynevezett „score card rendszer” működik, amelyben az adott munkavállaló munkaköréhez kapcsolódó mennyiségi és minőségi feladatok meghatározásra kerülnek. A kitűzött feladatokat, célokat az adott munkavállaló közvetlen vezetője és a vezérigazgató évente értékeli. A befektetéseket kezelő munkavállalók változó javadalmazásában a kezelt portfóliók rövid- és hosszabb távú teljesítménye egyaránt szerepet játszik. A kockázatkezelést végző munkavállalók esetében a változó javadalmazáshoz kitűzött feladatok döntő többségében a portfóliók kockázatának folyamatos méréséhez kapcsolódnak.

X. Az Alap kockázatkezelésével kapcsolatos információk

Az Alapkezelő a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 6. számú melléklet X. pontjában megfogalmazott rendelkezéseinek megfelelően az alábbiakról tájékoztatja az Amundi Magyar Indexkövető Részvények Alap befektetési jegyeinek tulajdonosait:

- a) Az Alap nem rendelkezett illikvid eszközökkel.
- b) Az Alap a likviditáskezeléssel kapcsolatosan megállapodásai:

Az Alap a befektetési jegyek visszaváltásához szükséges pénzügyi fedezet biztosítása céljából hitelkeretszerződéssel rendelkezik, amely rulírozó jellegű, az Alap nettó eszközértéke alapján változik a hitelkeret összege. A hitelkeret terhére lehívható hitel nem haladhatja meg a mindenkori nettó eszközérték 10%-át és a hitel futamideje nem haladhatja meg a 30 napot.

Az Alap 2023.12.31-én 74.320.000 Ft összegű hitelkerettel rendelkezett. 2023-ban az alábbi hitelek kerültek lehívásra:

Kötésszáma	Lejárati idő	Műveletleírás	Partner	Összeg	Devizanem	Kamat	Kamatösszeg
2023.02.02	2023.02.03	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1,550,000	HUF	19.77%	851
2023.02.03	2023.02.06	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	6,380,000	HUF	19.78%	10,516
2023.02.06	2023.02.07	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14,500,000	HUF	20.80%	8,378
2023.02.07	2023.02.08	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	18,830,000	HUF	20.80%	10,880
2023.02.08	2023.02.09	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	110,000	HUF	20.95%	64
2023.02.09	2023.02.10	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	120,000	HUF	20.70%	69
2023.02.10	2023.02.13	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	2,440,000	HUF	20.80%	4,229
2023.02.22	2023.02.23	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	2,990,000	HUF	20.81%	1,728
2023.02.23	2023.02.24	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1,100,000	HUF	20.81%	636
2023.02.24	2023.02.27	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	810,000	HUF	20.80%	1,404
2023.03.03	2023.03.06	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	6,660,000	HUF	20.80%	11,544
2023.03.06	2023.03.07	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	13,995,000	HUF	20.80%	8,086
2023.06.12	2023.06.13	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	860,000	HUF	19.80%	473
2023.07.26	2023.07.27	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14,905,000	HUF	18.80%	7,784
2023.07.27	2023.07.28	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14,485,000	HUF	18.80%	7,564
2023.08.29	2023.08.30	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	550,000	HUF	17.80%	272
2023.10.05	2023.10.06	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	20,710,000	HUF	15.00%	8,629
2023.11.07	2023.11.08	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	5,450,000	HUF	14.25%	2,157
2023.11.08	2023.11.09	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	7,800,000	HUF	14.25%	3,087
2023.11.13	2023.11.14	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1,275,000	HUF	14.26%	505
2023.11.14	2023.11.15	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	8,430,000	HUF	14.25%	3,337
2023.11.29	2023.11.30	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	31,750,000	HUF	13.50%	11,906
2023.11.30	2023.12.01	pénzpiaci hitel felvétel	UniCredit Bank Hungary Zrt.	33,395,000	HUF	13.50%	12,523

c) Az Alap kockázati profilja és az alkalmazott kockázatkezelési módszerek

Az Alap kockázati profiljának részletes leírása megtalálható az Alap Tájékoztatójában a 3. pont alatt. A kockázati profil lényeges elemeinek felsorolása a teljesség igénye nélkül:

- **Politikai és gazdasági kockázat**

A befektetési célország nemzetközi megítélése, annak kedvezőtlen változása erős hatást gyakorolhat ezen ország(ok) pénz- és tőkepiaci árfolyamainak alakulására is.

Az alkalmazott kormánypolitika, a politikai irányvonal esetleges megtörése, változása jelentős hatást gyakorolhat az Alapok portfóliójában szereplő értékpapírok árfolyamára, mely az Alapok nettó eszközértékét kedvezőtlen irányban is befolyásolhatja. Szintén komoly hatással lehet az Alap nettó eszközértékére az ország gazdasági helyzetének alakulása, a gazdaság pillanatnyi külföldi megítélése és esetleges jogszabályi változások, illetve korlátok. Az esetleges kedvezőtlen hatások negatívan befolyásolhatják az állampapírok árfolyamát, és ezen keresztül az Alap nettó eszközértékét, így a Befektetési jegyek árfolyamát is.

- **Alap eszközeinek kockázata:**

Az Alap eszközállományának lehetséges elemei határozzák meg a vállalt kockázatok körét. Az eszközállomány lehetséges elemeit az Alapkezelési Szabályzat tartalmazza. Az Alap által felvállalt kockázatok függvényében a Befektetési jegyek árfolyama pozitív és negatív irányba egyaránt változhat. A változás mértéke attól függ, hogy az Alap milyen kockázatú pénz- és tőkepiaci eszközöket tartanak. Amennyiben az Alap által esetlegesen kötött származékos ügyletek aktuális értéke negatív vagy alacsonyabb a bekerülési értéknél, akkor ez hátrányosan érintheti az Alapok egy jegyre jutó eszközértékét. Ha az Alap Befektetési jegyeinek forgalmában a piac mindenkor likviditási helyzetéhez képest nagyarányú vagy nagy volumenű mozgások játszódnak le, akkor a Befektetők likviditási kockázatot futnak, hiszen az Alap eladásai vagy vételai a piacon akár nagyarányú árelmozdulásokat is eredményezhetnek. A befektetésből származó haszon és a befektetés eredeti értéke tehát ingadozni fog, ami által a befektetők tulajdonában lévő eszközök, amennyiben azok értékesítésére sor kerül, többet vagy kevesebbet érhetnek, mint a befizetett összeg.

- **Partnerkockázat:**

Az Alapkezelő meghatározta azoknak az intézményeknek a körét, amelynek az esetében az adott intézmény által kibocsátott átruházható értékpapírokba vagy pénzpiaci eszközökbe történő befektetésekből, az adott intézménynél elhelyezett betétekből, és az adott intézménnyel kötött OTC származtatott ügyletekből eredő összevont kockázati kitettsége meghaladhatja a befektetési alap eszközeinek 20 százalékát.

- MBH Bank Nyrt.

- OTP Bank Nyrt.
- Raiffeisen Bank Zrt.
- UniCredit Bank Hungary Zrt.
- Citibank Europe Plc, Magyarországi Fióktelepe
- ING Bank NV Magyarországi Fióktelepe
- Erste Bank Hungary Zrt.
- K&H Bank Zrt.

Ebből adódóan, amennyiben az adott betéti partner vagy OTC partner nem teljesít, akkor ez az Alap nettó eszközértékének a csökkenését eredményezheti.

Az alapokban lévő eszközkategóriák megjelölése:

- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
- Bankbetétek és számlapénz
- Részvények
- Származtatott eszközök
- Kollektív befektetési értékpapírok

Az Alapkezelő funkcionálisan és hierarchikusan elkülöníti a kockázatkezelési funkciókat és a működési egységeket.

Az Alapkezelő megfelelő kockázatkezelési rendszert működtet az egyes alapok befektetési stratégiája szempontjából releváns, valamint az egyes alapokkal kapcsolatban ténylegesen vagy potenciálisan fennálló minden kockázat azonosítása, mérése és megfelelő nyomon követése érdekében. Az Alapkezelő kellő gyakorisággal, de legalább évente felülvizsgálják, és szükség esetén kiigazítják a kockázatkezelési rendszereket.

Az Alapkezelő megfelelő és rendszeres átvilágítást végez az Alap nevében történő befektetés esetén, az Alap befektetési stratégiájával, célkitűzéseivel és kockázati profiljával összhangban. Az Alapkezelő biztosítja, hogy az Alap minden egyes befektetési pozíciójával, valamint az e pozíciók által az Alap portfóliójára gyakorolt átfogó hatással összefüggő kockázatok megfelelően meghatározhatók, mérhetők, kezelhetők és folyamatosan nyomon követhetők legyenek. Az Alapkezelő biztosítja, hogy az Alap kockázati profilja megfeleljen az ABA méretének, portfóliószervezetének, befektetési stratégiáinak és célkitűzéseinek. Az Alapkezelő meghatározza az általa kezelt alapok esetében alkalmazható tőkeáttétel legnagyobb mértékét, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott kezesség vagy garancia újbóli felhasználási jogának mértékét.

Az Alap összesített kockázati mutatója az 1-7 közötti értéket felvevő skálán 5-ös értékelést kapott, amely a hozamok változékonyságának közepesnél magasabb kockázatát mutatja.

Az Alapkezelő az Alap vonatkozásában megfelelő likviditáskezelési rendszert alkalmaz, és eljárásokat fogadott el annak biztosítása érdekében, hogy nyomon követhesse az Alap likviditási kockázatát, és hogy az Alap befektetéseinek likviditási profilja megfeleljen a kötelezettségeinek.

Az Alapkezelő rendszeresen stresszteszteket végez mind rendes, mind rendkívüli likviditási feltételek mellett, ami lehetővé teszi, hogy értékelje és nyomon kövesse az Alap likviditási kockázatát. Ennek az eredménye azt mutatja, hogy az Alap megfelelő likviditással rendelkezik. Az időszak végén Alap Liquidity Coverage hányadosa (napokban kifejezve) 865.

Az Alapkezelő ezzel párhuzamosan stressztesztekkel is vizsgálja az Alap helyzetét. Ennek az eredményei is az Alap teljes megfelelését mutatja a likviditási kockázat szempontjából.

A piaci értékeket és a visszaváltásokat sokkolva is kielégítő eredményre jutottunk. Ebben az esetben a piaci értékek csökkentésével párhuzamosan nagy mértékű visszaváltásokkal számolunk. A visszaváltási sokk úgy számítódik, hogy az utolsó 250 nap legnagyobb visszaváltása, vagy az Alap nettó eszközértékének 5% közül a magasabbat vesszük figyelembe. Az alap átlagos visszaváltása 6.716.971 forint volt, míg a stressz teszt eredményeként

701.505.136 forint lett. Ezen szélsőséges körülmények között viszonylag alacsony értéket mutat az Alap likviditásával kapcsolatban, a Liquidity Coverage hányados 8,22 volt.

XI. Tőkeáttétellel kapcsolatos tájékoztatás

Az Alap - származtatott ügyletek figyelembevételével számított - teljes nettósított kockázati kitettsége nem haladhatja meg az alábbiak szerint megállapított korlátok egyikét sem:

- az alap nettó eszközértékének a kétszeresét,
- az alap egyes eszközeiben meglévő nettósított kockázati kitettsége nem haladhatja meg a 78/2014 sz. Kormányrendeletben vagy a Kezelési szabályzatában az adott eszközre megállapított befektetési korlátokat.

A teljes nettósított kockázati kitettségen a befektetési alap egyes eszközeiben meglévő nettósított kockázati kitettségek abszolút értékeinek összegét kell érteni. A befektetési alaphoz az egyes eszközökben meglévő nettósított kockázati kitettséget az adott eszköz aktuális értékének, továbbá az ugyanezen az eszközön alapuló származtatott ügyletekben meglévő kitettségek értékének egybeszámításával kell megállapítani, úgy hogy az ellentétes irányú ügyletekben lévő kitettségeket egymással szemben nettósítani kell. Az alap teljes nettósított kockázati kitettségére vonatkozó limitnek való megfelelés szempontjából az alap eszközeiben meglévő devizakockázatok fedezése céljából kötött származtatott ügyleteket figyelmen kívül lehet hagyni.

Az Alap nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások:

A származtatott ügyletek figyelembevételével számított, a befektetési eszközökben meglévő nettó összesített kockázati kitettség 2022.12.31-én és 2023.12.31-én egyaránt 100% volt. Az Alap egyik értéknapon sem rendelkezett nyitott származékos ügyletekkel.

A biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga: Az Alap nem rendelkezett származékos ügyletekkel 2023-ban, nem került sor biztosíték illetve garancia nyújtására.

Az Alap által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege.
2023.12.31-én az Alap nem rendelkezett tőkeáttétellel.

XII. Az Alap által fizetett alapkezelési díj és a forgalmazóknak fizetett díjak alakulása

Az Alap alapkezelési díjat fizet az Amundi Alapkezelő Zrt.-nek.

Az Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap „A” sorozatának kezelési díja 2023-ban 2%, az „I” sorozat díja 0,70%, az „M” sorozat díja 0,50%, az „U” sorozat díja pedig 1,89% volt.

Az Alapkezelési díj közvetített szolgáltatásként már tartalmazza az alábbiakban felsorolt szolgáltatások díját:

- Befektetési Alap és az általa kibocsátott befektetési jegyekhez kapcsolódó marketing tevékenység díját, befektetők tájékoztatásához kapcsolódó költségeket
- A befektetési jegyek nyilvános forgalomba hozatalának és folyamatos forgalmazásának költségeit.

Az Amundi Alapkezelő Zrt. 2023-ban az Alap forgalmazói számára a forgalmazási szerződések és egyéb speciális megállapodások alapján összesen 20.472.367 Ft összeget fizetett ki illetve határolt el a könyveiben. Az Alapkezelő az ösztönzőnek minősülő részből és az azokhoz kapcsolódó megállapodások főbb pontjairól a hatályos jogszabályi rendelkezések szerint honlapján nyújt majd tájékoztatást.

Az Amundi Alapkezelő Zrt. saját bevételeiből a Kbtv. 32.§-a és külön megállapodás alapján rögzítettek szerint nagy intézményi befektetők számára az 69.454.272 Ft mértékű visszatérítést fizetett ki.

XIII. Az értékpapír-finanszírozási ügyletekre és a teljeshozam-csereügyletekre vonatkozó tájékoztatás

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újraterminelés átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló az Európai Parlament és a Tanács 2015. november 25-i (EU) 2015/2365. számú rendelete alapján az Alapkezelő köteles tájékoztatást nyújtani az Alap rendelet hatálya alá tartozó ügyleteiről annak mellékletének „A” részében felsorolt bontásban.

Az Alap az **adott tárgyévben nem kötött** az alábbiakban felsorolt, **a hivatkozott rendelet hatálya alá tartozó értékpapír-finanszírozási ügyleteket**:

- a) repoügylet;
- b) értékpapír vagy áru kölcsönbe adása, valamint értékpapír vagy áru kölcsönbe vétele;
- c) vétel-eladás ügylet vagy eladás-visszavásárlás ügylet;
- d) értékpapírügyletkezelővel kapcsolódó hitel;

Ennek megfelelően a rendelet mellékletében kért tájékoztató adatok (kiemelten: globális adatok, koncentrációra vonatkozó adatok, összesített ügyleti adatok, biztosítékok újraterminelésére vonatkozó adatok, teljeshozam-csereügyletek keretében kapott és adott biztosítékok letéti őrzésére vonatkozó adatok, az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusainak hozamára és költségeire vonatkozó adatok) **nem kerülhetnek bemutatásra.**

XIV. Mérleg és Eredménykimutatás

MÉRLEG: ESZKÖZÖK (eFt)					2022.12.31	2023.12.31
A. Befektetett eszközök					0	0
I. Értékpapírok					0	0
1. Értékpapírok					0	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete					0	0
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból					0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet					0	0
II. Hosszú lejáratú bankbetétek					0	0
B. Forgóeszközök					7 786 816	14 056 117
I. Követelések					0	2 504
1. Követelések					0	2 504
2. Követelések értékvesztése					0	0
3. Külföldi pénzüstírekré szíló követelések értékelési különbözete					0	0
4. Forintkövetelések értékelési különbözete					0	0
II. Értékpapírok					7 765 256	14 050 250
1. Értékpapírok					7 585 655	11 151 510
2. Értékpapírok értékelési különbözete					179 601	2 898 740
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból					0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet					179 601	2 898 740
III. Pénzeszközök					21 560	3 363
1. Pénzeszközök					21 560	3 363
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete					0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások					0	155
1. Aktív időbeli elhatárolás					0	155
2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése					0	0
D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete					0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:					7 786 816	14 056 272

MÉRLEG: FORRÁSOK (eFt)							
E. Saját tőke						7 769 645	14 031 388
I. Induló tőke						1 691 221	2 247 688
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke						14 200 675	15 024 183
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke						-12 509 454	-12 776 495
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)						6 078 424	11 783 700
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete						2 929 436	5 469 135
2. Értékelési különbözet tartaléka						179 601	2 898 740
3. Előző évek(ek) eredménye						2 751 030	2 969 387
4. Üzleti év eredménye						218 357	446 438
F. Céltartalékok						0	0
G. Kötelezettségek						2 534	22 475
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek						0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek						2 534	22 475
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelez. értékelési különbözete						0	0
H. Passzív időbeli elhatárolások						14 637	2 409
F O R R Á S O K ÖSSZESEN:						7 786 816	14 056 272

						2022.	2023.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt)						01.01-12.31.	01.01-12.31.
I. Pénzügyi műveletek bevételei						483 033	721 331
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai						117 212	71 800
III. Egyéb bevételek						0	0
IV. Működési költségek						143 841	197 878
V. Egyéb ráfordítások						3 623	5 215
VI. Fizetett, fizetendő hozamok						0	0
VI. Tárgyévi eredmény						218 357	446 438

XV. Fenntarthatósági tájékoztatás – környezeti vagy társadalmi jellemzők átláthatósága

Az Amundi Csoport (továbbiakban: „Amundi”) és ennek részeként az Alapkezelő is tevékenységének alappilléreivé tette a társadalmi, környezeti és helyes vállalatirányítási felelősségvállalást.

Az Alapkezelő figyelemmel szervezeti méretére, tevékenységeinek jellegére, összetettségére és nagyságrendjére:

- az SFDR¹ 4. cikke (1) bekezdés a) pontja alapján figyelembe veszi a befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásait és integrálta a belső szabályzataiba azon eljárásokat, amelyek segítségével a releváns pénzügyi kockázatok és a releváns fenntarthatósági kockázatok nyomon követése mellett figyelembe vehetők a főbb káros hatások (az RTS² I. és II. fejezetének előírásai és az I. számú melléklete alapján), továbbá
- az SFDR 6. cikke alapján pedig az általa kezelt adott befektetési alapok vonatkozásában integrálta befektetési folyamataiba a fenntarthatósági kockázatokat (ESG integráció) Az ESG integráció kiemelt elemei:
- Kizárási politikák (ágazati politikák pl. termikusszén politika, dohányipari politika és célzott kizárási politikák) meghatározása és alkalmazása, amelyek az RTS-ben felsorolt főbb káros fenntarthatósági mutatók közül többet lefednek.
- ESG-tényezők integrálása: ESG módszertan alkalmazása és beépítése a befektetési döntéshozatalba. Az Amundi az aktívan kezelt nyíltvégű alapjaira alapértelmezésben alkalmazandó ESG-integrációs standardokat fogadott el (a G minősítésű kibocsátók kizárása és a vonatkozó referenciaértéknél magasabb, jobb súlyozott átlagos ESG-pontszám). Az ESG elemzés belső referenciaértékei 38 kritériumot tartalmaznak³,

¹ SFDR: Az Európai Parlament és a Tanács 2019. november 27-i (EU) 2019/2088 Rendelete a pénzügyi szolgáltatási ágazatban a fenntarthatósággal kapcsolatos közzétételekről

² RTS: A Bizottság 2022. április 6-i (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló rendelete -az (EU) 2019/2088 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a jelentős károkozás elkerülését célzó elvvel kapcsolatos információk tartalmát és megjelenítését részletesen meghatározó, valamint a fenntarthatósági mutatókkal és a fenntarthatóság szempontjából káros hatásokkal kapcsolatos információk tartalmát, módszertanát és megjelenítését, továbbá a környezeti és társadalmi jellemzők és a fenntartható befektetési célkitűzések előmozdításával kapcsolatos, a szerződéskötés előtti dokumentumokban, a weboldalakon és az időszakos jelentésekben szereplő információk tartalmát és megjelenítését meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről

³ Felhívjuk a figyelmet, hogy az értékelési metódus ezen rendszere (pl. kritériumok száma, azok tartalmi módosulása) az Amundi

amelyek között megtalálhatóak az általános üzleti szektortól függetlenül minden vállalkozásra alkalmazható és az ágazat-specifikus kritériumok egyaránt. Az ESG besorolás az E, S és G dimenziókban szerzett értékelések súlyozott átlagából kerül kiszámításra, ahol mindegyik dimenzióban szerzett érték maga is a belső referenciaértékek súlyozott átlaga. A 38 kritérium mindegyikét egy A-tól G-ig terjedő skálán értékelik, majd a folyamat végén kiszámítják a vállalat A és G közötti ESG besorolását.

- Szerepvállalás: A szerepvállalás folyamatos és célirányos folyamat, amelynek célja a befektetést fogadó céltársaságok tevékenységének vagy magatartásának befolyásolása. A szerepvállalási tevékenységek célja két kategóriába sorolható: a kibocsátó ösztönzése arra, hogy a környezeti és társadalmi dimenziókat minél jobban beépítse folyamataiba, a kibocsátó ösztönzése arra, hogy növelje a befolyását környezeti, társadalmi és emberi jogokkal kapcsolatos vagy egyéb fenntarthatósági ügyekben, amelyek lényegesek a társadalom és a globális gazdaság számára.
- Szavazás: Az Amundi szavazási politikája az összes olyan hosszú távú probléma holisztikus megközelítésén alapul, amelyek befolyásolhatják az értékteremtést, beleértve a lényeges ESG-problémákat is.
- Viták követése, amely során megvalósul: a vállalatokkal való együttműködés a fenntarthatósági kérdésekben, az ellentmondások figyelemmel kísérése, a viták/ellentmondások és azok súlyossági szintjének szisztematikus nyomon követése.

Az SFDR 7. cikke alapján az Alap szintjén figyelemmel az Alapkezelő által kialakított befektetési folyamatra és ESG integrációra az SFDR 7. cikke (1) bekezdése alapján nem veszi figyelembe a befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásait. Az Alap befektetési stratégiája alapján akár kerülhetnek fenntarthatósági tényezőket előmozdító, vagy dedikált fenntarthatósági céllal rendelkező eszközök is a portfólióba, az alkalmazott befektetési folyamat az alapszintű ESG integráción – általános ESG módszertan és kizárási politikák alkalmazása - túl nem koncentrál a fenntarthatósági kritériumok és a főbb káros hatások figyelembe vételére.

Az Alap nem rendelkezik környezeti vagy társadalmi jellemzőket vagy ezek kombinációját előmozdító céllal és nem rendelkezik dedikált fenntarthatósági befektetési céllal. Az Alap portfóliójának alapjául szolgáló befektetések nem veszik figyelembe a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat⁴.

Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt.

döntése alapján változhat, így a mindenkor hatályos a www.amundi.hu honlapon elérhető Fenntarthatósági Szabályzat rendelkezései irányadóak.

⁴ Az Európai Parlament és a Tanács a fenntartható befektetések előmozdítását célzó keret létrehozásáról, valamint az (EU) 2019/2088 rendelet módosításáról szóló 2020. június 18-i (EU) 2020/852 Rendelete – Taxonómia Rendelet - **7. cikke** alapján

AMUNDI Magyar Indexkövető Részvény Alap

2023.évi

Éves beszámoló

Beszámolási időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31.

BUDAPEST, 2024. március 25.

.....

AMUNDI Magyar Indexkövető Részvény Alap

MÉRLEG: ESZKÖZÖK (eFt)	2022.12.31	2023.12.31
A. Befektetett eszközök	0	0
I. Értékpapírok	0	0
1. Értékpapírok	0	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból	0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet	0	0
II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
B. Forgóeszközök	7 786 816	14 056 117
I. Követelések	0	2 504
1. Követelések	0	2 504
2. Követelések értékvesztése	0	0
3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
II. Értékpapírok	7 765 256	14 050 250
1. Értékpapírok	7 585 655	11 151 510
2. Értékpapírok értékelési különbözete	179 601	2 898 740
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból	0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet	179 601	2 898 740
III. Pénzeszközök	21 560	3 363
1. Pénzeszközök	21 560	3 363
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	155
1. Aktív időbeli elhatárolás	0	155
2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése	0	0
D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	7 786 816	14 056 272

MÉRLEG: FORRÁSOK (eFt)

E. Saját tőke	7 769 645	14 031 388
I. Induló tőke	1 691 221	2 247 688
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	14 200 675	15 024 183
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-12 509 454	-12 776 495
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	6 078 424	11 783 700
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	2 929 436	5 469 135
2. Értékelési különbözet tartaléka	179 601	2 898 740
3. Előző évek(ek) eredménye	2 751 030	2 969 387
4. Üzleti év eredménye	218 357	446 438
F. Céltartalékok	0	0
G. Kötelezettségek	2 534	22 475
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 534	22 475
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelez. értékelési különbözete	0	0
H. Passzív időbeli elhatárolások	14 637	2 409
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	7 786 816	14 056 272

EREDMÉNYKIMUTATÁS (eFt)	2022. 01.01-12.31.	2023. 01.01-12.31.
I. Pénzügyi műveletek bevételei	483 033	721 331
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	117 212	71 800
III. Egyéb bevételek	0	0
IV. Működési költségek	143 841	197 878
V. Egyéb ráfordítások	3 623	5 215
VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
VI. Tárgyévi eredmény	218 357	446 438

BUDAPEST, 2024. március 25.

.....

Kiegészítő melléklet

1. Az alap bemutatása:

Az AMUNDI Magyar Indexkövető Részvény Alapot (továbbiakban az 'Alap') 1997.01.23-án vette nyilvántartásba a 1111-31 lajstromozási számon az MNB (PSZÁF).

A befektetési jegyek kibocsátója nevében eljáró jogi személy és az alapkezelői tevékenység végzője az AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. (továbbiakban "Alapkezelő"; székhelye: 1011 Budapest, Fő u. 14.).

Letétkezelő: Unicredit Bank Hungary Zrt. (székhelye: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.).

Forgalmazók: UniCredit Bank Hungary Zrt. (1054 Budapest Szabadság 5-6), Concorde Értékpapír Zrt. (1123 Budapest, Alkotás u. 55-61.), SPB Befektetési Zrt. (1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.); Raiffeisen Bank Zrt. (székhelye: 1133 Budapest, Váci út 116-118.)

Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel, január 1-től december 31-ig.

Az Alapkezelő felelős vezetője: Vízkeleti Sándor vezérigazgató, 2030 ÉRD, Kádár u. 25.

A befektetési politika célja a Budapesti Értéktőzsdén forgalmazott részvények árfolyammozgását követő BUX index összetételét megközelítő részvényportfólió kialakítása.

Az Alap futamideje határozatlan.

Az Alapkezelő a befektetők felé az Alap befektetési jegyei után sem tőkére, sem hozamra vonatkozó garanciát vagy hozamígérletet nem tett.

Az Alap számára a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: KPMG Hungária Kft.
székhelye: 1134 Budapest, Váci út 31.

Természetes személy könyvvizsgáló: Fébő László (006702)

Az Alap 2023. évi könyvvizsgálatának díja szerződés szerint nettó 950 eFt, bruttó 1.207 eFt.

Az Alap számára nyújtandó, a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért az Alapkezelő által megbízott társaság a D&C Befektetési Alapokat Könyvelő Bt.(Székhelye: 2000 Szentendre, Körte köz 7.), személyében felelős munkatársa Garamvölgyi Zoltán (regisztrációs szám: 129785).

Az Alapra vonatkozó tájékoztató és kezelési szabályzat valamint az időszaki jelentések hozzáférhetőek az Alapkezelő hivatalos honlapján: www.amundi.hu

2. Számviteli politika:

Az Alap számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása:

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- az értékpapírok a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. törvény, a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- a Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbözeteként kerülnek elszámolásra.

Az értékelési különbségek mind a főkönyvi, mind az analitikus nyilvántartásokon belül megbontásra kerülnek a kamatokból, osztalékokból és egyéb piaci értéktételből származó összetevőkre.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása:

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre általános elfogadott értékelési módszerek alapján (jellemzően a szerződésből eredő tényleges vagy becsült jövőbeni cash flow-k jelenre diszkontált értékein (DCF) alapuló modell) alapján kerül meghatározásra.

Immateriális javak és tárgyi eszközök:

Az Alap sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek:

A devizás követelések, kötelezettségek, pénzeszközök átértékelése az eredménnyel szemben történik.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek, valamint a valutakészletek és devizabetétek piaci értékének meghatározásánál az adott devizanemre vonatkozóan rögzített, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyam értékelés napján érvényes értéke kerül alkalmazásra.

Saját tőke:

Az "1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke" mérlegsor a korábbi évek beszámolóiban csak a befektetési jegyek tárgyévi nyitóegyenlegét és a tárgyévi kibocsátásokat tartalmazta, míg a "2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke" mérlegsor csak a tárgyévi visszaváltásokat mutatta be. A halmozott adatokat az Alap indulása óta a kiegészítő melléklet 5. táblázata tartalmazta. Jelen beszámolóban az említett mérlegsorok már mind a tárgyévi, mind az előző évi oszlopokban a halmozott adatokat mutatják.

Jelentős összegű hiba:

A jelentős hibák mértéke a Számviteli törvényben meghatározotaknak megfelelően került rögzítésre.

Az Alap eszközeit a 2023.12.31-i piaci árfolyamokon értékeltük. A mérlegképzési időpontja 2024. január 31.

3. A számviteli megközelítésre épülő éves beszámolóban szereplő és a hivatalosan közzétett nettó eszközérték közötti különbség magyarázata:

Az Alap számviteli értelemben vett induló tőkéje az időszak végén:	2 247 688 eFt.
Az alap 2023. évi tőkeváltozása (tőkenövekménye) :	11 783 700 eFt.
Az Alap 2023.évi számviteli hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:	35,88% lett.

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknapi (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték.

darab befektetési jegy névértéke:

1 Ft.

eFt

	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	3 837	2 504
Értékpapírok	14 078 063	14 050 250
Pénzeszközök	3 371	3 363
Aktív időbeli elhatárolások	0	155
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0
Eszközök összesen	14 085 271	14 056 272
Kötelezettségek	1 333	22 475
Passzív elhatárolások	26 266	2 409
Nettó eszközérték / Saját tőke	14 057 672	14 031 388

Forgalomban lévő jegyek "A" sorozat	388 179 205
Forgalomban lévő jegyek "I" sorozat	235 748 337
Forgalomban lévő jegyek "U" sorozat	1 228 035 903
Forgalomban lévő jegyek "M" sorozat	395 725 204
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft) "A" sorozat	6,133566
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft) "I" sorozat	6,875066
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft) "U" sorozat	6,181323
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft) "M" sorozat	6,165914

Forgalomban lévő jegyek (db) (T)	2 247 688 649
Nettó eszközérték / Saját tőke (T)	14 031 388

4. Értékpapírok és azok értékkülönbözetének részletezése:

Értékpapírok és azok értékkülönbözetének részletezése 2023.12.31-én							eFt
Megnevezés	Darab	Beszerzési érték	Kamat	Árfolyam különbözet		Piaci érték	
				deviza	papír		
4IG NYRT.	162 675	129 301	0	0	26	129 327	
ÁLLAMI NYOMDA NYRT.	42 099	58 361	0	0	46 465	104 826	
ALTEO ENERGIASZOLGÁLTATÓ NYRT.	25 424	42 583	0	0	29 875	72 458	
AUTOWALLIS	772 520	86 786	0	0	2 827	89 613	
BUDAPEST INGATLAN NYRT.	75 204	32 702	0	0	5 276	37 978	
CIG PANNÓNIA NYRT.	90 554	16 324	0	0	10 299	26 623	
DELTA TECHNOLOGIES NYRT.	313 253	12 769	0	0	-1 774	10 995	
GRAPHISOFT PARK SE EFT	16 245	53 333	0	-272	1 536	54 597	
MAGYAR TELEKOM NYRT.	1 245 677	520 174	0	0	329 378	849 552	
MASTERPLAST NYRT.	24 646	77 974	0	0	-13 894	64 080	
MOL 125 részvény	1 199 644	2 951 429	0	0	438 765	3 390 194	
OPUS GLOBAL NYRT.	1 030 122	277 111	0	0	116 396	393 507	
OTP BANK NYRT.	363 143	4 315 830	0	0	1 421 829	5 737 659	
PANNONPLAST	31 979	24 667	0	0	15 307	39 974	
RICHTER GEDEON NYRT.	336 173	2 485 653	0	0	455 860	2 941 513	
WABERERS	27 957	66 513	0	0	40 841	107 354	
Belföldi részvények:		11 151 510	0	-272	2 899 012	14 050 250	
Értékpapírok minősszesen:		11 151 510	0	-272	2 899 012	14 050 250	

Értékpapírok és azok értékkülönbözetének részletezése 2022.12.31-én							eFt
Megnevezés	Darab	Beszerzési érték	Kamat	Árfolyam különbözet		Piaci érték	
				deviza	papír		
4IG	96 186	75 142	0	0	-6 369	68 773	
ÁLLAMI NYOMDA	28 570	35 418	0	0	7 437	42 855	
ALTEO	21 397	30 567	0	0	37 904	68 471	
AUTOWALLIS	356 716	42 893	0	0	-8 577	34 316	
CIG PANNONIA	90 554	16 323	0	0	5 047	21 370	
GRAPHISOFT PARK SE	14 223	48 759	0	0	-3 672	45 087	
MAGYAR TELEKOM	979 916	386 331	0	0	-54 139	332 192	
MASTERPLAST	16 870	55 083	0	0	9 360	64 443	
MOL TÖRZS	758 201	1 771 836	0	0	201 003	1 972 839	
OPUS	778 480	233 518	0	0	-141 657	91 861	
OTP	296 682	3 290 495	0	0	-291 041	2 999 454	
PANNERGY	31 979	24 667	0	0	17 385	42 052	
RICHTER G. TÖRZS	234 137	1 534 632	0	0	408 705	1 943 337	
WABERERS	18 368	39 991	0	0	-1 785	38 206	
Belföldi részvények:		7 585 655	0	0	179 601	7 765 256	
Értékpapírok minősszesen:		7 585 655	0	0	179 601	7 765 256	

5. Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának változása:

Év	Hónap	Nyitó	Kibocsátás	Visszaváltás	Záró
		db	db	db	db
1997-1998.		0	3 085 032 416	0	3 085 032 416
1999.		3 085 032 416	290 948 008	1 797 346 251	1 578 634 173
2000.		1 578 634 173	673 193 004	536 714 005	1 715 113 172
2001.		1 715 113 172	126 660 796	409 464 719	1 432 309 249
2002.		1 432 309 249	503 275 434	546 409 749	1 389 174 934
2003.		1 389 174 934	436 342 156	713 765 114	1 111 751 976
2004.		1 111 751 976	139 246 701	561 848 042	689 150 635
2005.		689 150 635	378 608 326	463 571 005	604 187 956
2006.		604 187 956	315 932 743	219 389 786	700 730 913
2007.		700 730 913	1 053 832 423	700 949 847	1 053 613 489
2008.		1 053 613 489	204 288 309	380 812 448	877 089 350
2009.		877 089 350	241 941 965	239 585 399	879 445 916
2010.		879 445 916	611 119 988	618 891 254	871 674 650
2011.		871 674 650	376 517 244	397 517 321	850 674 573
2012.		850 674 573	505 536 323	477 054 632	879 156 264
2013.		879 156 264	125 863 738	484 842 114	520 177 888
2014.		520 177 888	216 082 418	166 205 310	570 054 996
2015.		570 054 996	353 911 409	259 949 648	664 016 757
2016.		664 016 757	1 083 441 704	860 955 394	886 503 067
2017.		886 503 067	923 582 178	692 995 849	1 117 089 396
2018.		1 117 089 396	613 566 981	532 988 415	1 197 667 962
2019.		1 197 667 962	465 468 979	484 172 740	1 178 964 201
2020.		1 178 964 201	546 792 045	393 332 773	1 332 423 473
2021.		1 332 423 473	351 610 953	246 700 308	1 437 334 118
2022.		1 437 334 118	577 878 825	323 992 082	1 691 220 861
2023.	Január	1 691 220 861	88 679 121	26 611 675	1 753 288 307
	Február	1 753 288 307	29 147 109	24 671 962	1 757 763 454
	Március	1 757 763 454	35 708 092	18 042 108	1 775 429 438
	Április	1 775 429 438	33 434 480	12 956 153	1 795 907 765
	Május	1 795 907 765	32 550 081	19 742 039	1 808 715 807
	Június	1 808 715 807	44 134 936	27 396 735	1 825 454 008
	Július	1 825 454 008	33 610 456	19 694 827	1 839 369 637
	Augusztus	1 839 369 637	426 133 041	24 302 087	2 241 200 591
	Szeptember	2 241 200 591	22 496 683	14 662 035	2 249 035 239
	Október	2 249 035 239	26 285 583	16 752 223	2 258 568 599
	November	2 258 568 599	23 985 649	30 255 834	2 252 298 414
	December	2 252 298 414	27 342 990	31 952 755	2 247 688 649
Mindösszesen az Alap indulásától:			15 024 183 287	12 776 494 638	

6. Időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

	2022.	2023.	eFt
Járó alapkezelési díj visszatérítés	0	155	
Összesen	0	155	

A passzív időbeli elhatárolások alakulása:

	2022.	2023.	eFt
MNB díj	661	1 171	
Alapkezelés	11 905	0	
Letétkezelés	677	0	
Bankköltség	15	0	
Forgalmazás	950	0	
Könyvelés	0	635	
Könyvvizsgálati díj	429	603	
Összesen	14 637	2 409	

7. Pénzügyi műveletekből származó eredmény részletezése (eFt-ban):

		2022.	2023.
971	Értékpapír eladás árfolyamnyeresége	82 706	168 487
972	Deviza árfolyamnyereség	0	1 909
975	Kapott osztalék	398 696	547 161
977	Banki lekötések kamatai	1 628	3 317
979	Egyéb pénzügyi bevétel	3	457
	Pénzügyi műveletek bevételei	483 033	721 331
871	Értékpapír eladás árfolyamvesztesége	117 157	70 927
872	Deviza árfolyamveszteség	0	700
877	Fizetett kamat	55	117
879	Egyéb pénzügyi ráfordítás	0	56
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	117 212	71 800

8. Saját tőke mozgástábla:

	adatok eFt-ban			
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	1 691 221	556 467	0	2 247 688
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	2 929 436	2 539 699	0	5 469 135
Értékelési különbözet:	179 601	2 719 139	0	2 898 740
Eredménytartalék:	2 969 387	446 438	0	3 415 825
Tőkenövekmény összesen:	6 078 424	5 705 276	0	11 783 700
Saját tőke összesen:	7 769 645	6 261 743	0	14 031 388

9. Az Alap részére igénybe vett hitel feltételei:

Kötésdátum	Lejárat	Partner	Összeg	Devizanem	Kamat	Kamatösszeg (Ft)
2023.02.02	2023.02.03	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1 550 000	HUF	19,77%	851
2023.02.03	2023.02.06	UniCredit Bank Hungary Zrt.	6 380 000	HUF	19,78%	10 516
2023.02.06	2023.02.07	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14 500 000	HUF	20,80%	8 378
2023.02.07	2023.02.08	UniCredit Bank Hungary Zrt.	18 830 000	HUF	20,80%	10 880
2023.02.08	2023.02.09	UniCredit Bank Hungary Zrt.	110 000	HUF	20,95%	64
2023.02.09	2023.02.10	UniCredit Bank Hungary Zrt.	120 000	HUF	20,70%	69
2023.02.10	2023.02.13	UniCredit Bank Hungary Zrt.	2 440 000	HUF	20,80%	4 229
2023.02.22	2023.02.23	UniCredit Bank Hungary Zrt.	2 990 000	HUF	20,81%	1 728
2023.02.23	2023.02.24	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1 100 000	HUF	20,81%	636
2023.02.24	2023.02.27	UniCredit Bank Hungary Zrt.	810 000	HUF	20,80%	1 404
2023.03.03	2023.03.06	UniCredit Bank Hungary Zrt.	6 660 000	HUF	20,80%	11 544
2023.03.06	2023.03.07	UniCredit Bank Hungary Zrt.	13 995 000	HUF	20,80%	8 086
2023.06.12	2023.06.13	UniCredit Bank Hungary Zrt.	860 000	HUF	19,80%	473
2023.07.26	2023.07.27	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14 905 000	HUF	18,80%	7 784
2023.07.27	2023.07.28	UniCredit Bank Hungary Zrt.	14 485 000	HUF	18,80%	7 564
2023.08.29	2023.08.30	UniCredit Bank Hungary Zrt.	550 000	HUF	17,80%	272
2023.10.05	2023.10.06	UniCredit Bank Hungary Zrt.	20 710 000	HUF	15,00%	8 629
2023.11.07	2023.11.08	UniCredit Bank Hungary Zrt.	5 450 000	HUF	14,25%	2 157
2023.11.08	2023.11.09	UniCredit Bank Hungary Zrt.	7 800 000	HUF	14,25%	3 087
2023.11.13	2023.11.14	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1 275 000	HUF	14,26%	505
2023.11.14	2023.11.15	UniCredit Bank Hungary Zrt.	8 430 000	HUF	14,25%	3 337
2023.11.29	2023.11.30	UniCredit Bank Hungary Zrt.	31 750 000	HUF	13,50%	11 906
2023.11.30	2023.12.01	UniCredit Bank Hungary Zrt.	33 395 000	HUF	13,50%	12 523

10. Származékos ügyletek eredményre gyakorolt hatása:

Az Alapnak 2023-ban nem voltak származékos ügyletei.

11. Az üzleti évben elszámolt költségek:

eFt	2022.	2023.
	01.01-12.31.	01.01-12.31.
Alapkezelői díj	127 353	171 716
Letétkezelői díj	7 244	10 429
Forgalmazási költség	3 622	5 215
MNB (felügyeleti) díj	2 538	3 650
Könyvvizsgálat	857	1 207
Könyvelés	0	2 064
Közzététel, reklám	0	0
Brókeri jutalékok	1 586	2 719
Bankköltség	613	803
Egyéb költség	28	75
Költségek összesen:	143 841	197 878

12. Portfólió jelentés:

Alapadatok:

Alap Iajstromszáma: 1111-31
 Alapkezelő neve: AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: UniCredit Bank Hungary Zrt.

Nettó Eszközérték számítás típusa:	Forint	
	2022.	2023.
Tárgynap (T):	2022.12.31.	2023.12.31
Saját tőke:	7 769 645 150	14 031 387 921
Egy jegyre jutó NEE az éves beszámoló alapján:	4,594104	6,242585
Darabszám:	1 691 220 861	2 247 688 649

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

	2022.		2023.	
	Összeg	%	Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK				
I/1. Hitelállomány: Futamidő:	0	0,00	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:	17 171	100,00	24 884	100,00
Alapkezelői díj miatt	11 905	69,33	17 933	72,07
Letétkezelői díj miatt	677	3,94	1 172	4,71
Bizományosi díj miatt	0	0,00	0	0,00
Forgalmi ktg. miatt	950	5,53	1 685	6,77
Közzétételi ktg. miatt	0	0,00	0	0,00
Reklám ktg. miatt	0	0,00	0	0,00
Költségként elszámolt egyéb tétel miatt	1 105	6,44	2 421	9,73
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	2 534	14,76	1 673	6,72
I/3. Céltartalékok:	0	0,00	0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek összesen:	17 171	100,00	24 884	100,00

	2022.12.31.		2023.12.31.		eFt
	Összeg	%	Összeg	%	
II. ESZKÖZÖK					
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):	21 560	0,27	3 363	0,02	
. Unicredit bankszámla HUF	21 560	0,27	3 363	0,02	
II/2. Egyéb követelés (összes):	0	0,00	2 504	0,02	
. Követelés befjegy.forgalmazásból	0	0,00	2 504	0,02	
II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4. Értékpapírok (összes): Devizanem	7 765 256	99,73	14 050 250	99,96	
II/4.1. Állampapírok (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.1.1. Kötvények (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt meg. ép.:	0	0,00	0	0,00	
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.2.2. Külföldi kötvények (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.3. Részvények (összes):	7 765 256	99,73	14 050 250	99,96	
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	7 765 256	99,73	14 050 250	99,96	
4IG NYRT. HUF	68 773	0,88	129 327	0,92	
ÁLLAMI NYOMDA NYRT. HUF	42 855	0,55	104 826	0,75	
ALTEO ENERGIASZOLGÁLTATÓ NYRT. HUF	68 471	0,88	72 458	0,52	
AUTOWALLIS HUF	34 316	0,44	89 613	0,64	
BUDAPEST INGATLAN NYRT. HUF	0	0,00	37 978	0,27	
CIG PANNÓNIA NYRT. HUF	21 370	0,27	26 623	0,19	
DELTA TECHNOLOGIES NYRT. HUF	0	0,00	10 995	0,08	
GRAPHISOFT PARK SE HUF	45 087	0,58	0	0,00	
GRAPHISOFT PARK SE EUR	0	0,00	54 597	0,39	
MAGYAR TELEKOM NYRT. HUF	332 192	4,27	849 552	6,04	
MASTERPLAST NYRT. HUF	64 443	0,83	64 080	0,45	
MOL 125 részvény HUF	1 972 839	25,34	3 390 194	24,12	
OPUS GLOBAL NYRT. HUF	91 861	1,18	393 507	2,80	
OTP BANK NYRT. HUF	2 999 454	38,52	5 737 659	40,82	
PANNERGY HUF	42 052	0,54	0	0,00	
PANNONPLAST HUF	0	0,00	39 974	0,28	
RICHTER GEDEON NYRT. HUF	1 943 337	24,96	2 941 513	20,93	
WABERERS HUF	38 206	0,49	107 354	0,76	
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/4.6. Kárpótlási jegy (összes):	0	0,00	0	0,00	
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):	0	0,00	155	0,00	
II/6. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Eszközök összesen:	7 786 816	100,00	14 056 272	100,00	

13. Cash flow alakulása 2022-2023. években

adatok eFt-ban

	2022.	2023.
I. Működési cash flow	-251 853	-95 669
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-180 339	-100 723
2. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-1 368 798	2 719 139
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	0	0
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	0	-2 504
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	1 368 798	-2 719 139
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-73 101	19 941
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	-155
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása ±	1 587	-12 228
Származtatott ügyletek értékelési különbözetének változása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-924 032	-3 018 694
17. Értékpapírok beszerzése -	-8 874 933	-4 987 257
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	7 552 205	1 421 402
19. Kapott hozamok +	398 696	547 161
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	1 115 735	3 096 166
20. Befektetési jegy kibocsátása +	2 643 128	4 511 330
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-1 527 393	-1 415 164
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
Pénzeszközök változása	-60 150	-18 197

14. Tőke- és hozamvédelem

Az Alap esetében a Kbtv. 32.§ (1) bekezdésében meghatározott rendelkezés alapján a Kbtv. 25.§ (1) bekezdésének megfelelő a tőke, illetve a hozam megővására vonatkozó garancia (tőke-, illetve hozamgarancia), illetve a Kbtv. 25§ (2) bekezdésében meghatározott a tőke megővására, illetve a hozamra vonatkozó (tőke- illetve hozamvédelem) ígéret nem áll fenn. Ennek megfelelően az Alapkezelő által a befektetési alap befektetési jegyei után, a hozamra és a tőke megővására tett ígéret értéke nulla.

BUDAPEST, 2024. március 25.

.....

AMUNDI Magyar Indexkövető Részvény Alap

2023.évi Üzleti jelentése

Dátum: 2024. április 18.

Készítette:
Amundi Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1011 Budapest, Fő u. 14. III.em.
Cg. :01-10-044149

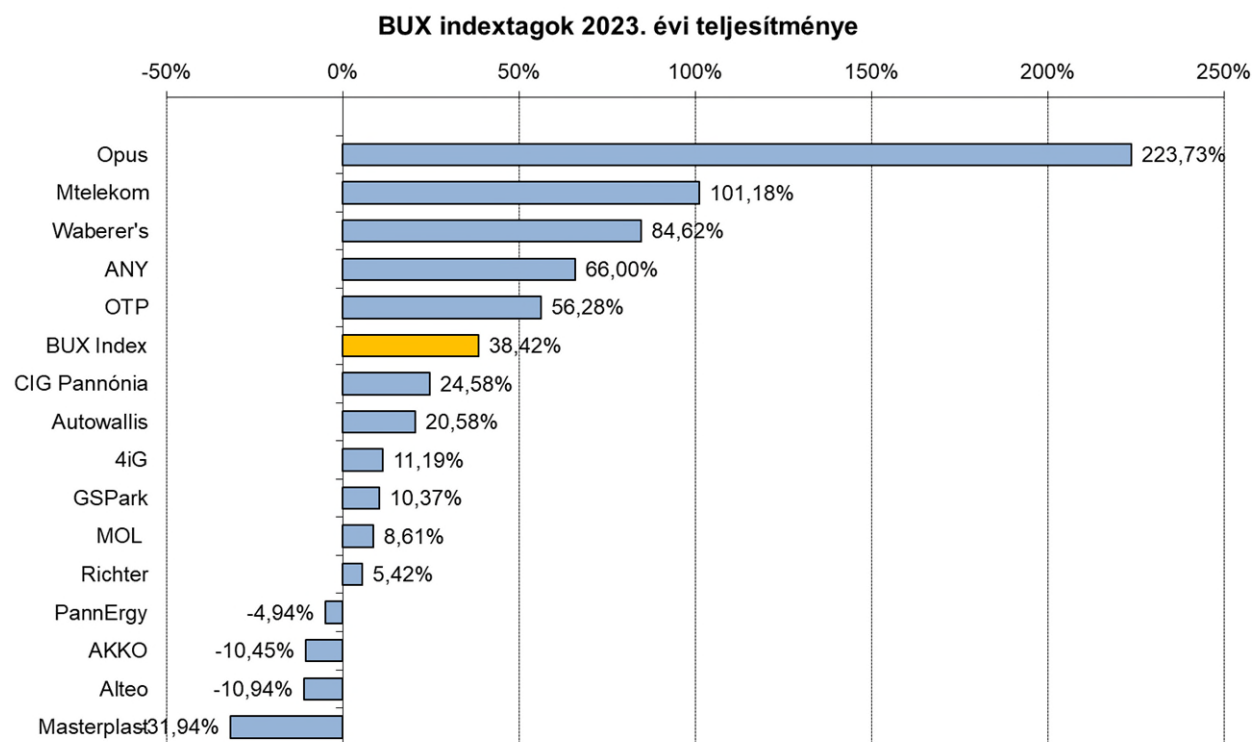


I. Amundi Magyar Részvény Alap befektetési politikájának leírása

Az Alap befektetési célja, hogy az eszközöket a hazai gazdasági élet meghatározó társaságainak részvényeibe történő befektetéseken keresztül a befektetési jegyek zavartalan visszaváltásához szükséges likviditást fenntartva hosszabb távon maximális mértékű tőkenövekményt érjen el. Az Alap befektetéseivel főként a hazai részvényt piacot célozza meg. A befektetési politika célja, hogy a Budapesti Értéktőzsdén forgalmazott részvények árfolyammozgását követő BUX index összetételét megközelítő részvényportfólió kialakítására nyíljon lehetőség.

Az Alap referenciaindex: 100% BUX Index.

II. Hazai részvényt piac



Forrás: Bloomberg

Kiváló éven vannak túl a magyar részvények, miután a BUX 38%-ot tudott emelkedni 2023-ban. A tavalyi évben 14%-os csökkenést tapasztalhattunk a magyar index értékében, idén ezt bőven kompenzálták a hazai papírok. A teljesítmény azért mondható különösen jónak, mivel ugyanezen időszakban a KKE régiós CETOP index „csak” 26%-ot emelkedett forintban számítva, míg a nyugat-európai MSCI Europe index 8%-os eredménye valóságosan eltörpül a magyar teljesítmény mellett.

Az évet nem kezdték jól a magyar papírok, az első negyedévben kisebb csökkenéssel növelték a tavalyi veszteségeket. Magyarország nemzetközi megítélése azonban január

végén kapott egy ütést, miután az S&P leminősítette a magyar adósságot, egy fokkal a befektetésre nem javasolt szint felé. Emellett Magyarország technikai recesszióba is került, amely szintén nem kedvezett a részvénypiaci hangulatnak. Nemzetközileg a szigorú jegybankok és a dollár erősödése helyezett nyomást a fejlődő piacokra, majd márciusban a bankválság mozgatta leginkább az árfolyamokat, a bizonytalanná váló piaci környezetben a kockázatosabb befektetések, így a fejlődő, köztük a magyar piac is kevésbé vonzóvá vált. A második negyedévben azonban a negatív tendencia megfordult, és év végéig folyamatos, dinamikus emelkedést produkáltak a hazai részvények. A gazdaság sajnos nem került jobb helyzetbe és a blokkolt uniós forrásokat sem oldották fel – legalábbis év végéig – viszont az infláció csökkenése, és különösen a jegybank kamatcsökkentése pozitív hírek voltak a részvénybefektetőknek. A különadók fokozatos eltörlése szintén emelte a jövőbeli profitvárakozásokat, valamint a vállalatok sorozatos pozitív negyedéves jelentései is meglepték a befektetőket. Év végére aztán az uniós források kapcsán is láthattunk pozitív fejleményeket: előbb zöld átmeneti célokra kapott az ország 900 millió euró előleget, majd a blokkolt kohéziós forrásokból oldott fel az Európai Bizottság 10 milliárd eurót.

A bluechipek közül a Magyar Telekom teljesített a legjobban, amely egy év alatt megkétszerezte az értékét. Az OTP szintén kirobbanó formában volt, több mint másfélszeresére emelkedett az árfolyama egy év alatt. A MOL és a Richter is jól szerepelt, 8%-os és 5%-os emelkedéssel zárták az évet. A kisebb cégek közül az Opus teljesített a legjobban, amelynek több, mint 220%-os emelkedéssel lőtt ki az árfolyama, de a Waberer's is közel megkétszerezte az értékét. Másik oldalt kevés papír volt amelyik csökkenéssel zárt, közülük is a Masterplast emelkedett ki (lefelé), amelynek közel harmadával csökkent az árfolyama.

Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt.