

Հավելված 3
Հաստատված է ՀՀ Կենտրոնական բանկի խորհրդի 2018 թվականի
օգոստոսի 3-ի թիվ 137-Ն որոշմամբ

<<Հավելված 11
<<Կենտրոնական դեպոզիտարիայի՝ Կենտրոնական բանկ
ներկայացվող հաշվետվությունները, դրանց ներկայացման կարգը,
ձևը եւ ժամկետները>> կանոնակարգ 5/04-ի

ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ ԹԻՎ 16
Կապիտալի համարժեքության նորմատիվի (Ն1) վերաբերյալ
(ամսական)

Աղյուսակ 1. Հիմնական տնտեսական նորմատիվներ և դրանց հաշվարկին մասնակցող ամփոփ ցուցանիշներ

Կենտրոնական դեպոզիտարիայի անվանումը _____

Ամսաթիվը _____ թ.-ից մինչև _____ թ.

						(հազար դրամ)
Ընդհանուր կապիտալ						Ն1 նորմատիվի մեծությունը (1/ (2+(8.33)*(3+4+5+6)))
	Վարկային ռիսկ	Շուկայական ռիսկ			Գործառնական ռիսկ	
		Արտարժույթային ռիսկ	Տոկոսադրույքի ռիսկ	Բաժնային արժեթղթերի գնային ռիսկ		
1	2	3	4	5	6	7

Աղյուսակ 2. Հաշվեկշռային և Նորմատիվային ընդհանուր կապիտալի հաշվարկը

(հազար դրամ)

Ամսվա օրերը	Հաշվեկշռային			Նորմատիվային կապիտալի հաշվարկի համար անհրաժեշտ հիմնական կապիտալից պակասեցվող գումարներ	Նորմատիվային լրացուցիչ կապիտալի հաշվարկում չընդգրկվող գումարներ	Նորմատիվների հաշվարկին մասնակցող			
	Հիմնական կապիտալ	Լրացուցիչ կապիտալ	Ընդհանուր կապիտալ			Հիմնական կապիտալ (1-4)	Լրացուցիչ կապիտալ (2-5)	Լրացուցիչ կապիտալ (ոչ ավելի, քան հիմնական կապիտալի 50%)	Ընդհանուր կապիտալ (6+8)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
Միջին									

Աղյուսակ 3. Վարկային ռիսկի հաշվարկը (ակտիվներ, որոնց վրա չեն տարածվում ՎՌՉՄ-ները)

(հազար դրամ)																					
Ամսվա օրերը	Ռիսկի 0% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 10% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 30% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 30% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 50% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 75% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 100% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 110% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 150% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ռիսկի 225% կշիռ	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Վարկային ռիսկ ((1-2)*0%+(3-4)*10%+(5-6)*20%+(7-8)*30%+(9-10)*50%+(11-12)*75% +(13-14)*100% +(15-16)*110%+(17-18)*150%+(19-20)*225%
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
11																					
12																					
13																					
14																					
15																					
16																					
17																					
18																					
19																					
20																					
21																					
22																					
23																					
24																					
25																					
26																					
27																					
28																					
29																					
30																					
31																					
Միջին																					

Աղյուսակ 4. Վարկային ռիսկի հաշվարկը (ՎՈՉՄ-ենթակա ակտիվներ, որոնց մեծությունը չի ճշգրտվում արժեքի տատանման գործակիցներով)

(հազար դրամ)															
Ամսվա օրերը	ՎՈՉՄ ենթակա ակտիվների ընդհանուր գումարը	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ակտիվների մեծությունը, որոնց ռիսկի կշիռը ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում կիրառման արդյունքում փոխվել է	ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում վարկային ռիսկի փոփոխությունը	Ռիսկի 0% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 10% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 20% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 30% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 50% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 75% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 100% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 110% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 150% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 225% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	ՎՈՉՄ ենթակա ակտիվների զծով վարկային ռիսկ (5)*0%+(6)*10%+(7)*20%+(8)*30%+(9)*50%+(10)*75%+(11)*100%+(12)*110%+(13)*150%+(14)*225%
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
Միջին															

Աղյուսակ 5. Վարկային ռիսկի հաշվարկը (ՎՈՉՄ-ենթակա ակտիվներ, որոնց մեծությունը ճշգրտվում է արժեքի տատանման գործակիցներով)

(հազար դրամ)															
Ամսվա օրերը	ՎՈՉՄ ենթակա ակտիվների ընդհանուր գումարը	Ակտիվների հնարավոր կորուստների պահուստ	Ակտիվների մեծությունը, որոնց ռիսկի կշիռը ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում փոխվել է	ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում վարկային ռիսկի փոփոխությունը	Ռիսկի 0% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 10% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 20% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 30% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 50% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 75% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 100% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 110% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 150% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	Ռիսկի 225% կշիռ ունեցող ակտիվներ հնարավոր կորուստների պահուստը նվազեցնելուց հետո	ՎՈՉՄ ենթակա ակտիվների գծով վարկային ռիսկ $(5)*0\%+(6)*10\%+(7)*20\%+(8)*30\%+(9)*50\%+(10)*75\%+(11)*100\%+(12)*110\%+(13)*150\%+(14)*225\%$
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
Միջին															

Աղյուսակ 6. Վարկային ռիսկի հաշվարկը (հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքների և տրամադրված երաշխավորություններ, որոնց վրա չեն տարածվում ՎՌՉՄ-ները)

(հազար դրամ)																				
Ամսվա օրեր	Հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքներ (դրամային հոդվածներ)	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՌՓԳ կիրառում ից հետո (1-2) * 1 %	Հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքներ (արտարժույթային հոդվածներ)	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՌՓԳ կիրառում ից հետո (4-5) * 1,5 %	Երաշխավորություններ	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՌՓԳ կիրառում ից հետո (7-8) * 100 %	Ռիսկի 0% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 10% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 20% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 30% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 50% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 75% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 100% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 110% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 150% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 225% կշիռ (3+6+9)-ից	Ընդամենը վարկային ռիսկ
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1																				
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				
7																				
8																				
9																				
10																				
11																				
12																				
13																				
14																				
15																				
16																				
17																				
18																				
19																				
20																				
21																				
22																				
23																				
24																				
25																				
26																				
27																				
28																				
29																				
30																				
31																				
Միջին																				

Աղյուսակ 7.Վարկային ռիսկի հաշվարկը (հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքների և տրամադրված երաշխավորություններ, որոնց վրա տարածվում են ՎՈՉՄ-ները)

(հազար դրամ)																						
Ամսվա օրեր	Հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքներ (դրամային հոդվածներ)	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՈՓԳ- կիրառումից հետո (1-2) * 1 %	Հետհաշվեկշռային ածանցյալ գործիքներ (արտաբժության հոդվածներ)	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՈՓԳ- կիրառումից հետո (4-5) * 1,5 %	Երաշխավորություն ներ	Պահուստ	Վարկային ռիսկի մեծությունը ՎՈՓԳ- կիրառումից հետո (7-8) * 100 %	Հետհաշվեկշռային վարկային ռիսկի մեծությունը, որի ռիսկի կշիռը ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում փոխվել է	ՎՈՉՄ կիրառման արդյունքում վարկային ռիսկի փոփոխությունը	Ռիսկի 0% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 10% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 20% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 30% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 50% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 75% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 100% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 110% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 150% կշիռ (3+6+9)-ից	Ռիսկի 225% կշիռ (3+6+9)-ից	Ընդամենը վարկային ռիսկ
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1																						
2																						
3																						
4																						
5																						
6																						
7																						
8																						
9																						
10																						
11																						
12																						
13																						
14																						
15																						
16																						
17																						
18																						
19																						
20																						
21																						
22																						
23																						
24																						
25																						
26																						
27																						
28																						
29																						
30																						
31																						
Միջին																						

Աղյուսակ 8. Ներդրումային ֆոնդերի նկատմամբ պահանջների վարկային ռիսկի հաշվարկը (3-ից 7-րդ աղյուսակներում ներառելու համար)

Աղյուսակ 9. Արտարժույթային ռիսկի հաշվարկը (ստանդարտ մեթոդաբանություն)

(հազար դրամ)

Արտարժույթային ռիսկի հաշվարկ (Ստանդարտ մեթոդաբանություն)					
Ամսվա օրերը	Արտարժույթային երկար դիրքերի հանրագումար	Արտարժույթային կարճ դիրքերի հանրագումար (բացարձակ մեծությամբ)	Թանկարժեք մետաղների բանկային կամ ստանդարտացված ձուլակտորների և մետաղական հաշիվների բաց դիրքերի բացարձակ արժեքների հանրագումար	Արտարժույթային առավելագույն դիրքը	Արտարժույթային ռիսկ (4) * 12%
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
Առավելագույն					

Աղյուսակ 10. Արտարժույթային ռիսկի հաշվարկը (Վաճառքի մեթոդաբանություն)

(հազար դրամ)					
Ամսվա օրեր	Օրական Վաճառք	Տասնօրյա Վաճառք	Գերազանցող օրերի քանակը	Գ	Արտարժույթային ռիսկ
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
Միջին					

Աղյուսակ 11. Հաշվարկներ տոկոսադրույքի և բաժնային արժեթղթերի գնային ռիսկերը շուկայական ռիսկի հաշվարկում ներառելու պահանջի առկայությունը որոշելու նպատակով

(հազար դրամ)					
Ամսվա օրերը	Ընդհանուր հաշվեկշռային ակտիվներ	Շահույթ/վնասով վերաչափվող իրական արժեքով հաշվառվող և իրական արժեքով՝ այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի միջոցով չափվող ֆինանսական ակտիվներ	Նորմատիվային ընդհանուր կապիտալ	(Շահույթ/վնասով վերաչափվող իրական արժեքով հաշվառվող և իրական արժեքով՝ այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի միջոցով չափվող ֆինանսական ակտիվներ)/ (Ընդհանուր հաշվեկշռային ակտիվներ)	((Շահույթ/վնասով վերաչափվող իրական արժեքով հաշվառվող և իրական արժեքով՝ այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի միջոցով չափվող ֆինանսական ակտիվներ)/(Նորմատիվային ընդհանուր կապիտալ)
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
Միջին					

Աղյուսակ 14. Բաժնային արժեթղթերի գնային ընդհանուր ռիսկի և հատուկ ռիսկի հաշվարկը

Ա մաս (հազար դրամ)				
Բաժնային արժեթղթերի գնային ընդհանուր ռիսկի հաշվարկ				
Ամսվա օրերը	Բաժնային արժեթղթերի երկար դիրքերի հանրագումար	Բաժնային արժեթղթերի կարճ դիրքերի հանրագումար	Բաժնային արժեթղթերի համախառն զուտ դիրք (1-2)	Բաժնային արժեթղթերի գնային ընդհանուր ռիսկ (3)*8%
	1	2	3	4
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
Միջին				

Բ մաս

(հազար դրամ)

Բաժնային արժեթղթերի գնային հատուկ ռիսկի հաշվարկ					
Ամսվա օրերը	Իրացվելի և դիվերսիֆիկացված բաժնային արժեթղթեր		Այլ բաժնային արժեթղթեր		Բաժնային արժեթղթերի գնային հատուկ ռիսկ (բաժնային արժեթղթերի համախառն դիրք)(1+2)*4%+(3+4)*8%
	4%		8%		
	Բաժնային արժեթղթերի երկար դիրքերի հանրագումար	Բաժնային արժեթղթերի կարճ դիրքերի հանրագումար (բացարձակ մեծությամբ)	Բաժնային արժեթղթերի երկար դիրքերի հանրագումար	Բաժնային արժեթղթերի կարճ դիրքերի հանրագումար (բացարձակ մեծությամբ)	
	1	2	3	4	5
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
Միջին					

Աղյուսակ 15. Գործառնական ռիսկի հաշվարկը (հիմնական բնութագրիչների մոտեցում)

(հազար դրամ)			
Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող 3-րդ տարվա զուտ եկամուտ	Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող 2-րդ տարվա զուտ եկամուտ	Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող տարվա զուտ եկամուտ	Գործառնական ռիսկ
1	2	3	4

Աղյուսակ 16. Գործառնական ռիսկի հաշվարկը (ստանդարտացված միտեցում)

(հազար դրամ)

	Կենտրոնական դեպոզիտարիայի		Գործառնական ռիսկ՝ ըստ տարիների (2)*14%+(3)*18 %	Գործառնական ռիսկ
	Կենտրոնական դեպոզիտարիայի հիմնական գործունեություն	Կենտրոնական դեպոզիտարիայի ոչ հիմնական գործունեություն		
1	2	3	4	5
Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող տարի				
Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող 2-րդ տարի				
Հաշվետու ժամանակաշրջանին նախորդող 3-րդ տարի				

Էջ 16

Կենտրոնական դեպոզիտարիայի գործադիր տնօրեն _____
(ստորագրություն)

Գլխավոր հաշվապահ _____
(ստորագրություն)

Ա.Տ.>>: