



PÓŁROCZNE POŁĄCZONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AMUNDI PARASOŁOWY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

za okres
od dnia 1 stycznia 2026 roku
do dnia 30 czerwca 2026 roku

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Amundi Polska Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. przedstawia półroczne połączone sprawozdanie finansowe AMUNDI PARASOLOWY FIO, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Połączone zestawienie lokat według stanu na dzień 30 czerwca 2026 roku o łącznej wartości **3 033 541** tys. zł.
3. Połączony bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2026 roku wykazujący aktywa netto w wysokości **3 127 854** tys. zł.
4. Połączony rachunek wyniku z operacji za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku wykazujący dodatni wynik z operacji w kwocie **80 002** tys. zł.
5. Połączone zestawienie zmian w aktywach netto za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku wykazujące zwiększenie wartości aktywów netto Funduszu w wysokości **146 414** tys. zł.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:


Digitally signed
by Laurent
Marty
Date:
2026.08.27
11:24:22 CEST
Laurent Marty
Prezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/


Dokument podpisany
przez Wojciech
Potyra
Data: 2026.08.27
09:56:19 CEST
Wojciech Potyra
Wiceprezes Zarządu Amundi Polska TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Digitally signed by
Stefano Pregolato
2026-08-27 13:40:07 +0200

Stefano Pregolato
Członek Zarządu Amundi Polska TFI S.A.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Marcin Ostrowski
Dyrektor Departamentu Wyceny i Middle Office
ProService Finteco Sp. z o.o.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Izabela Kalinowska
Dyrektor Departamentu Sprawozdawczości i Kontroli Wewnętrznej
ProService Finteco Sp. z o.o.
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/

Data: 27 sierpnia 2026 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Funduszu

Amundi Parasolowy Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusz”) i jego subfundusze zostały zarejestrowane w dniu 3 marca 2014 roku w rejestrze funduszy inwestycyjnych pod numerem RFI 955. Fundusz jest funduszem inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami, w rozumieniu Ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi z dnia 27 maja 2004 r. (Dz. U. z 2026 poz. 60) (dalej jako „Ustawa”), w ramach którego wydzielono następujące Subfundusze:

1. (skreślony),
2. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Dynamiczny – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
3. Subfundusz Amundi Akcji Nowej Europy – subfundusz nie został utworzony,
4. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Konserwatywny – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
5. Subfundusz Amundi Obligacji Uniwersalny – subfundusz nie został utworzony,
6. (skreślony),
7. (skreślony),
8. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
9. Subfundusz Amundi Ostrożny Inwestor – utworzony w dniu 3 marca 2014 roku,
10. Subfundusz Amundi Stabilnego Wzrostu – utworzony w dniu 18 lipca 2025 roku,
11. Subfundusz Amundi Obligacji Polskich Uniwersalny – utworzony w dniu 18 lipca 2025 roku.

W okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2026 roku działalność prowadziły następujące Subfundusze:

1. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Dynamiczny,
2. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Konserwatywny,
3. Subfundusz Amundi Ostrożny Inwestor,
4. Subfundusz Amundi Globalnych Perspektyw Umiarkowany,
5. Subfundusz Amundi Stabilnego Wzrostu,
6. Subfundusz Amundi Obligacji Polskich Uniwersalny.

Fundusz i wydzielone Subfundusze zostały utworzone na czas nieokreślony.

Subfundusze nie posiadają osobowości prawnej oraz prowadzą różną politykę inwestycyjną.

Niniejsze połączone sprawozdanie finansowe należy analizować łącznie z załączonymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi Subfunduszy, które stanowią integralną część połączonego sprawozdania finansowego.

2. Opis celu inwestycyjnego, specjalizacji i stosowanych ograniczeń inwestycyjnych Funduszu

Cel inwestycyjny Funduszu

1. Celem Funduszu jest długoterwały wzrost wartości aktywów Subfunduszy w wyniku wzrostu wartości lokat.
2. Cele inwestycyjne poszczególnych Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych Subfunduszy.
3. Fundusz i Subfundusze nie gwarantują osiągnięcia celu inwestycyjnego.

Główne kategorie lokat Funduszu i ich dywersyfikacja

1. Specjalizacja każdego z Subfunduszy została opisana we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
2. Ograniczenia inwestycyjne Subfunduszy zostały opisane we wprowadzeniach do jednostkowych sprawozdań finansowych każdego z Subfunduszy.
3. Oprócz ograniczeń określonych we wprowadzeniach do sprawozdań jednostkowych poszczególnych Subfunduszy, Fundusz i Subfundusze obowiązują ograniczenia zawarte w Ustawie.

3. Firma, siedziba i adres towarzystwa będącego organem Funduszu

Fundusz jest zarządzany przez Amundi Polska Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Żwirki i Wigury 18A, (wpisane do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000457486), zwane dalej „Towarzystwem”.

Podmiot prowadzący księgi

Podmiotem, któremu Towarzystwo powierzyło prowadzenie ksiąg rachunkowych Funduszu jest ProService Finteco Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Konstruktorskiej 12A.

4. Okres sprawozdawczy i dzień bilansowy

Sprawozdanie Funduszu obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2026 r. do dnia 30 czerwca 2026 r. Dane porównawcze obejmują dane na dzień 31 grudnia 2025 r. (bilans i zestawienie lokat), okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. (rachunek wyniku z operacji i zestawienie zmian w aktywach netto) oraz okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku (rachunek wyniku z operacji). Dniem bilansowym jest 30 czerwca 2026 roku.

Ze względu na charakter i istotność pozycji informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały, o ile nie zaznaczono inaczej, wykazane w pełnych tysiącach złotych.

5. Kontynuowanie działalności przez Fundusz oraz okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Połączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2026 roku, za okres od dnia 1 stycznia 2026 roku do dnia 30 czerwca 2026 roku, przy założeniu kontynuowania działalności Funduszu oraz Subfunduszy w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Funduszu oraz Subfunduszy.

6. Podmiot, który przeprowadził przegląd sprawozdania finansowego Funduszu

Połączone sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez biegłego rewidenta działającego w imieniu firmy audytorskiej Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18. Forvis Mazars Audyt Sp. z o.o. została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do przeglądu sprawozdań finansowych pod numerem 186.

7. Wskazanie kategorii jednostek uczestnictwa i cech je różniących

Wszystkie jednostki uczestnictwa emitowane przez poszczególne Subfundusze reprezentują jednakowe prawa majątkowe, które różnią się od siebie wysokością pobieranych opłat manipulacyjnych, wysokością opłat obciążających Aktywa Subfunduszy oraz kręgiem podmiotów uprawnionych do pośrednictwa w ich zbywaniu.

W ramach każdego Subfunduszu zbywane są Jednostki Uczestnictwa kategorii A, B i C.

1. Jednostki kategorii A zbywane są za pośrednictwem Dystrybutorów.
2. Jednostki kategorii B zbywane są bezpośrednio przez Fundusz.
3. Jednostki kategorii C zbywane są bezpośrednio przez Fundusz w ramach Programów Inwestycyjnych.

Do dnia 30 czerwca 2026 roku fundusz nie emitował J.U. serii B i C.

II. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE LOKAT na dzień 30 czerwca 2026 roku

TABELA GŁÓWNA

SKŁADNIKI LOKAT	30.06.2026			31.12.2025		
	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	20 055	24 909	0,79%	23 586	26 506	0,88%
Warranty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-
Prawa do akcji	-	-	-	-	-	-
Prawa poboru	-	-	-	-	-	-
Kwity depozytowe	-	-	-	-	-	-
Listy zastawne	5 015	5 087	0,16%	5 015	5 113	0,17%
Dłużne papiery wartościowe	2 593 580	2 653 729	84,16%	2 552 181	2 610 298	87,03%
Instrumenty pochodne	-	-1 086	-0,03%	-	-1 094	-0,04%
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Jednostki uczestnictwa	-	-	-	-	-	-
Certyfikaty inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą	288 213	350 902	11,13%	261 800	293 561	9,79%
Wierzytelności	-	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki pieniężne	-	-	-	-	-	-
Weksle	-	-	-	-	-	-
Depozyty	-	-	-	-	-	-
Waluty	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
Statki morskie	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Suma:	2 906 863	3 033 541	96,21%	2 842 582	2 934 384	97,83%

W pozycji instrumenty pochodne w Tabeli Głównej wykazane są zarówno instrumenty o wycenie dodatniej jak i ujemnej. W bilansie dodatnia wartość instrumentów pochodnych wykazana jest jako składnik lokat, natomiast wartość ujemna prezentowana jest w zobowiązaniach.

III. POŁĄCZONY BILANS
Sporządzony na dzień 30 czerwca 2026 roku (w tys. PLN)

POŁĄCZONY BILANS	30.06.2026	31.12.2025
I. Aktywa	3 153 220	2 999 438
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	112 736	55 818
2. Należności	5 851	428
3. Transakcje reverse repo/buy-sell back	-	7 708
4. Składniki lokat notowane na aktywnym rynku	2 279 198	2 185 415
5. Składniki lokat nienotowane na aktywnym rynku	755 429	750 063
6. Pozostałe aktywa	6	6
II. Zobowiązania	25 366	17 998
1) Zobowiązania własne subfunduszy	25 366	17 998
2) Zobowiązania proporcjonalne funduszu	-	-
III. Aktywa netto (I - II)	3 127 854	2 981 440
IV. Kapitał Funduszu/Subfunduszu	2 675 623	2 609 211
1. Kapitał wpłacony	9 036 496	8 249 018
2. Kapitał wypłacony (wielkość ujemna)	-6 360 873	-5 639 807
V. Dochody zatrzymane	367 260	303 160
1. Zakumulowane, nierozdysponowane przychody z lokat netto	297 679	249 500
2. Zakumulowany, nierozdysponowany zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	69 581	53 660
VI. Wzrost (spadek) wartości lokat w odniesieniu do ceny nabycia	84 971	69 069
VII. Kapitał Funduszu/Subfunduszu i zakumulowany wynik z operacji (IV+V+/-VI)	3 127 854	2 981 440

IV. POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI
za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku (w tys. PLN)

POŁĄCZONY RACHUNEK WYNIKU Z OPERACJI	2026-01-01 - 2026-06-30	2025-01-01 - 2025-12-31	2025-01-01 - 2025-06-30
I. Przychody z lokat	69 319	123 194	57 577
Dywidendy i inne udziały w zyskach	558	697	133
Przychody odsetkowe	63 979	122 459	57 433
Przychody związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Dodatnie saldo różnic kursowych	4 779	1	-
Pozostałe	3	37	11
II. Koszty Funduszu/Subfunduszu	21 140	40 384	21 479
Wynagrodzenie dla Towarzystwa, w tym:	17 352	27 282	11 977
- stała część wynagrodzenia	16 766	26 596	11 770
- zmienna część wynagrodzenia	586	686	207
Wynagrodzenie dla podmiotów prowadzących dystrybucję	-	-	-
Opłaty dla Depozytariusza	701	1 045	488
Opłaty związane z prowadzeniem rejestru aktywów Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Opłaty za zezwolenia oraz rejestracyjne	-	-	-
Usługi w zakresie rachunkowości	2 989	4 923	2 322
Usługi w zakresie zarządzania aktywami Funduszu/Subfunduszu	-	-	-
Usługi prawne	48	84	52
Usługi wydawnicze, w tym poligraficzne	30	36	20
Koszty odsetkowe	7	36	31
Koszty związane z posiadaniem nieruchomości	-	-	-
Ujemne saldo różnic kursowych	-	6 951	6 568
Pozostałe	13	27	21
III. Koszty pokrywane przez Towarzystwo	0	-	-
IV. Koszty Funduszu/Subfunduszu netto (II-III)	21 140	40 384	21 479
V. Przychody z lokat netto (I-IV)	48 179	82 810	36 098
VI. Zrealizowany i niezrealizowany zysk (strata)	31 823	76 380	32 210
1. Zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	15 921	52 384	32 071
2. Wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat, w tym:	15 902	23 996	139
- z tytułu różnic kursowych	9 880	-13 385	-17 443
VII. Wynik z operacji (V+-VI)	80 002	159 190	68 308
VIII. Podatek dochodowy	-	-	-

V. POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO
za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 czerwca 2026 roku (w tys. PLN)

POŁĄCZONE ZESTAWIENIE ZMIAN W AKTYWACH NETTO	2026-01-01 - 2026-06-30	2025-01-01 - 2025-12-31
1. Wartość aktywów netto na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	2 981 440	1 963 881
2. Wynik z operacji za okres sprawozdawczy (razem), w tym:	80 002	159 190
a) przychody z lokat netto	48 179	82 810
b) zrealizowany zysk (strata) ze zbycia lokat	15 921	52 384
c) wzrost (spadek) niezrealizowanego zysku (straty) z wyceny lokat	15 902	23 996
3. Zmiana w aktywach netto z tytułu wyniku z operacji	80 002	159 190
4. Dystrybucja dochodów (przychodów) Funduszu/Subfunduszu (razem):	-	-
a) z przychodów z lokat netto	-	-
b) ze zrealizowanego zysku ze zbycia lokat	-	-
c) z przychodów ze zbycia lokat	-	-
5. Zmiany w kapitale w okresie sprawozdawczym (razem), w tym:	66 412	858 369
a) zmiana kapitału wpłaconego (powiększenie kapitału z tytułu zbytych jednostek uczestnictwa)	787 478	1 598 477
b) zmiana kapitału wypłaconego (zmniejszenie kapitału z tytułu odkupionych jednostek uczestnictwa)	-721 066	-740 108
6. Łączna zmiana aktywów netto w okresie sprawozdawczym (3-4+-5)	146 414	1 017 559
7. Wartość aktywów netto na koniec okresu sprawozdawczego	3 127 854	2 981 440
8. Średnia wartość aktywów netto w okresie sprawozdawczym	3 070 074	2 434 639