

תאריך גרסה 4.10.2018

דיווח ראשון בפורמט זה בדוח אוקטובר 2018



## רשות ניירות ערך

[www.isa.gov.il](http://www.isa.gov.il)

להלן מידע אודות מבנה קובץ הדו"ח החודשי המדווח באמצעות טופס ק203. הדו"ח כולל מידע מפורט אודות מצבת הנכסים וההתחייבויות של כל הקרנות שבניהול מנהל הקרן נכלל בקובץ ASCII אשר ניתן לעיבוד. כמו כן ניתן הקובץ להצגה ולעיבוד באמצעות גיליון אלקטרוני. משתמשים אשר מעוניינים בערכי הטבלאות הדרושים לפענוח השדות המוצגים בגיליון האלקטרוני תחת הכותרת "סוג נכס" (טבלה A), "סוג מזהה" (טבלה B), "סוג מחיר" (טבלה C), "מקום מסחר" (טבלה D), "שוק מסחר" (טבלה E), "מטבע" (טבלה F) וכן "קוד מדרגת" (טבלה G) יכולים לדלג על האמור להלן ולפנות היישר אל סופו של המסמך, שם מוצגים ערכי הטבלאות הנ"ל.

### מבנה הדו"ח החודשי

א. במסמך שלהלן –

אגח – אגרות חוב;

Ticker – סימן הניתן לנייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, לצורך זיהויו;

סה"כ – סך הכל;

מו"פ – מחקר ופיתוח;

ת"א – תל אביב.

ב. כללי

הדו"ח החודשי יוגש לרשות כקובץ ASCII, ויכללו בו נתונים על כל אחת מהקרנות המנוהלות בידי מנהל הקרן ועליהן בלבד. שם הקובץ יהיה במבנה של

XXXXMMYY.TXT, כאשר XXXX מיועד לקוד הקידומת של מנהל הקרן ו- MMYY מיועדים לציון החודש והשנה שאליהם מתייחס הדו"ח (MM לחודש ו-YY לשנה); תווים בעברית הנכללים בקובץ יהיו מסוג עברית ל-WINDOWS (טווח ASCII 224-250). המידע יכנס לקובץ משמאל לימין וערכי השדות האלפא נומריים הנכללים ברשומה ייושרו לשמאל השדה, כפי שמקובל לאחסן בסטנדרט במתכונת של WINDOWS. הנתונים בדו"ח יהיו במתכונת של רשומות, כמפורט בסעיף ג' לתוספת זו. ההפרדה בין רשומה לרשומה תיעשה ע"י CR (ASCII 13) ו-LF (ASCII 10).

### ג. מבנה רשומה

1. כל רשומה תהיה בת 320 תווים, ומורכבת מכל השדות כאמור בטבלת מבנה רשומה שלהלן, בסדר המפורט ברשימה.
2. כל שדה ברשומה יהיה בן מספר תווים כמפורט בטבלת מבנה רשומה; בין שדה לשדה יושם טאב (TAB) כתו מפריד בין השדות.
3. שדה נומרי שאינו מכיל נתונים יכלול את הספרה אפס.
4. בשדה נומרי יוצגו ספרות, נקודה עשרונית וסימן מינוס בלבד. סימן המינוס יופיע משמאל למספר וצמוד אליו.
5. לא יכללו אפסים בשדה אלא אם כן הם מהווים חלק מהמספר, שעל פי טבלת מבנה רשומה צריך להיכלל באותו שדה.
6. נתונים הכלולים בשדות ייושרו לשמאל השדה.
7. נתון המגדיל את שווי נכסי הקרן ידווח בערך חיובי ונתון המקטין את השווי האמור ידווח בערך שלילי.

### ד. הרשומות בדו"ח החודשי

#### 1. רשומת כותרת

הרשומה הראשונה בקובץ תהיה רשומת כותרת, כמפורט להלן; הרשומה תתפרש על פני שורה אחת בלבד ותכיל ברצף את הערכים שלהלן:  
מספר קרן(TAB) שם קרן(TAB) שם נכס(TAB) סוג נכס(TAB) מספר מזהה(TAB) סוג מזהה(TAB) כמות(TAB) כמות(TAB) שווי בשקלים(TAB) מחיר(TAB) שווי במטבע מסחר(TAB) % חשיפה(TAB) כמות שהושאלה(TAB) סוג מחיר(TAB) מקום מסחר(TAB) שוק מסחר(TAB) מטבע(TAB) שער המטבע(TAB) כמות אגח לפדיון(TAB) ריבית שנצברה(TAB) TICKER (TAB) לפי מדיניות(TAB) דרגת אגח(TAB) קוד מדרגת(TAB) קוד בנק(TAB) תאריך דוח(TAB) מס.רשומה(TAB) סהכ רשומות(TAB) מס.מנהל ברשם(TAB)

#### 2. רשומות קרן –

אחרי רשומת הכותרת יבואו רשומות לכל אחת מהקרנות שבניהול מנהל הקרן, רשומות קרן לאחר רשומות קרן.

הפרטים שייכללו ברשומות יהיו כמפורט להלן, ובסדר המפורט:

- א. לכל נכס המוחזק בקרן ולכל התחייבות של הקרן תיוחד רשומה; רשומה תכלול את כל הפרטים כמפורט בטבלת מבנה רשומה, בסדר ובמבנה המפורטים בה;
- ב. הרשומות ימוינו על פי הפרטים לפי טבלה A ("סוג שדה שם") - תחילה יבואו כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט הראשון בטבלה, לאחריהן כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט השני בטבלה וכו' (להלן – קבוצות רשומות לפי סוג);
- ג. רשומות בתוך כל קבוצת רשומות לפי סוג ימוינו על פי הפרטים לפי טבלה D ("מקום מסחר") - תחילה יבואו כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט הראשון בטבלה, לאחריהן כל הרשומות המאופיינות על ידי הפרט השני בטבלה וכו' (להלן – קבוצות רשומות לפי מקום מסחר);
- ד. רשומות בתוך כל קבוצת רשומות לפי מקום מסחר ימוינו בסדר עולה על פי מספר נייר הערך במערכות מידע.

### 3. רשומות – אופציות, חוזים עתידיים, חוזי אקדמה (FORWARD), עסקאות החלף

#### (SWAP), ספוט ומכירות בחסר

- א. לגבי אופציות שמנהל הקרן יצר בעד הקרן ולגבי ניירות ערך שנמכרו בחסר יש לציין משמאל לשדות "כמות" ו"שווי בש"ח" סימן מינוס.
- ב. לגבי חוזים עתידיים, חוזי אקדמה ועסקאות החלף שמנהל הקרן קנה בעד הקרן יש לציין בשדה "כמות" את מספרם, ובשדה "שווי בש"ח" לציין רווחים/הפסדים שטרם נסלקו לחשבון הקרן, Mark to market (להלן – "MTM"). MTM יצוין בשדה זה בלבד ולא יצוין בשדה "התחייבויות אחרות".
- ג. לגבי חוזים עתידיים, חוזי אקדמה ועסקאות החלף שמנהל הקרן יצר בעד הקרן יש לציין משמאל לשדה "כמות" סימן מינוס, ובשדה "שווי בש"ח" לציין את ה-MTM.
- ד. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן קנה או יצר בעד הקרן יש לציין בשדה "מחיר" את שער החוזה לסוף יום המסחר שלפיו הבורסה בה הוא נסחר מבצעת התחשבנות.
- ה. עסקאות אקדמה ועסקאות החלף יוצגו בשורה אחת לכל עסקה. המאפיינים הקבועים של העסקה יכללו בשם הנכס ואילו הנתונים המשתנים ידווחו בעמודות הרלוונטיות והכל בהתאם למבנה כמפורט בנספח א'. שדה "שוק מסחר" ידווח בהתאם לטבלה E בקוד 3 – "נגזרי OTC". בשדה "מקום מסחר" יש למלא בהתאם לטבלה D קוד 98 – "לא נסחר – OTC".

1. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן קנה או יצר בעד הקרן יש לציין בשדה "קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף" את הגוף שמולו קיימת חשיפה בקרן לסיכון אשראי בגין סכום ה-MTM. לגבי חוזי אקדמה ועסקאות החלף שמנהל הקרן יצר בעד הקרן יש להציג בשדה "קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף" את הגוף מולו בוצעה העסקה.
2. לגבי עסקאות ספוט, יש למלא בהתאם לדוגמה 3 בנספח א'.

#### 4. קוד בנק

קוד בנק יוצג לפי הקוד המופיע בטבלה H – בנקים / גופים פיננסיים.

#### 5. דמי ניהול משתנים

- א. הפרשה לתשלום שכר מנהל הקרן – דמי ניהול משתנים – הפרשה לתשלום עבור הקרן בגין הפרש עקיבה שלילי יוצג בסימן חיובי והפרשה לתשלום עבור מנהל הקרן בגין הפרש עקיבה חיובי יוצג בסימן שלילי.
- ב. דמי ניהול משתנים – בשדה "% חשיפה בקרן" יוצג מאזן שיעור סך דמי הניהול המשתנים שנמשכו/שולמו מיום הבסיס. בשדה "שווי בשקלים" יוצג סך שווי דמי הניהול המשתנים שנמשכו/שולמו מיום הבסיס. עבור שני השדות, דמי ניהול שנמשכו למנהל הקרן יוצגו בסימן חיובי ודמי ניהול ששולמו עבור הקרן יוצגו בסימן שלילי.

#### 6. אחוז חשיפה

שם השדה "% מקרן" יוחלף ב- "% חשיפה" ומעתה יוצג בו שיעור החשיפה מהשווי הנקי של נכסי הקרן עבור כל נכס, בהתאם לדרך המקובלת לקביעת "מידת חשיפה" של קרן למניות, למט"ח ולאג"ח<sup>1</sup>. עבור נגזרים תוצג החשיפה לנכס הבסיס. לנכסים היוצרים חשיפה כפולה למניות / אג"ח ולמט"ח תדווח החשיפה למניות / אג"ח ללא החשיפה למט"ח. עבור נכסים שלא יוצרים חשיפה למניות, מט"ח או אג"ח דוגמת פיקדונות, סכומים לקבל / לשלם בש"ח וכו' ידווח שיעור הסכום משווי נכסי הקרן.

עבור נכסים שיוצרים חשיפה לשני מטבעות (למשל, עסקאות ספוט דולר אירו) יש לדווח את החשיפה למטבע של התזרים החיובי בעמודה "% חשיפה".

#### 7. מדינת מקור

עבור אג"ח מדינה, בשדה "קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף", תוצג המדינה המנפיקה.

#### 8. חשיפה לסיכון אשראי – צד שלישי

יש להציג בקוד זה את שווי הנכסים שקיים בהם סיכון אשראי לצד שלישי. לעניין זה, סיכון אשראי לצד שלישי, בהתאם לאמור בהוראה בדבר "הסדרת נושא הקסטודיאן

---

<sup>1</sup> [קישור למסמך החשיפות](#)

וחובת גילוי בדבר חשיפת קרן לגורמי סיכון אשראי". הנתון יוצג באופן דומה להצגת הנתונים עבור פקדון בבנק.

9. קרן כשרה

עסקת החלף כשרה תדווח בקרן הכשרה בקוד 54 ובקרן המקבילה בקוד 55. עבור סוגי נכסים אלו יש לדווח שדות כמות ושוי בשקלים (בקרן כשרה שוי חיובי ובקרן מקבילה שוי שלילי). בקרן הכשרה / מקבילה בשדות "מספר נייר ערך" ו"שם מלא של נכס או נתון כספי" ידווחו נתוני הקרן המקבילה / הכשרה.

**טבלת מבנה רשומה**

הערות	סוג שדה	גודל השדה	מיקום	ערך השדה
	נומרי	8	1	מספר הקרן בבורסה
	אלפא נומרי	25	10	שם הקרן
<p>שם מלא של נכס הנסחר בבורסה בישראל יהיה זהה לשם המצוין בשדה "שם נייר מלא" הכלול במידע שמפיעה הבורסה לחבריה (סוגי חומר 166 ו- 28 (נגזרים)); שמו של נכס הנסחר בחו"ל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות;</p> <p>שם מלא של נכס או נתון כספי מהמנויים ב"טבלה A – סוג שדה שם" החל מ"פיקדון" (מספר 100 ברשימה שבטבלה) ועד לסוף הרשימה יהיה זהה לשם הנכס או הנתון הכספי כפי שהוא מופיע בטבלה A.</p> <p>שם מלא של נכס או נתון כספי מהמנויים ב"טבלה A – סוג שדה שם" החל מ"התחייבות למס הכנסה" (מספר 201 ברשימה שבטבלה) ועד לסוף הרשימה ייכלל ברשומה גם אם אין הנכס מוחזק בקרן.</p>	אלפא נומרי	40	36	שם מלא של נכס או נתון כספי
<p>מזהה נכס הנמוך מ-200 ייכלל ברשומה רק אם הנכס מוחזק בקרן;</p> <p>מזהה נכס הגדול מ-200 ייכלל ברשומה גם אם אין הנכס מוחזק בקרן.</p>	נומרי	3	77	מזהה נכס-טבלה A

ערך השדה	מיקום	גודל השדה	סוג שדה	הערות
מספר נייר ערך	81	14	אלפא נומרי	מספר נכס הנסחר בישראל הוא מספר הבורסה של הנכס. לגבי נייר ערך חוץ שיש לו יותר ממספר אחד, יש לתת עדיפות למספר מסוג ISIN על פני כל מספר מסוג אחר, ואם אין לנייר הערך מספר מהסוג האמור יש לתת עדיפות למספר מסוג CUSIP, וכן הלאה, העדיפות לפי סדר מזהי סוג מספר ניירות ערך בטבלה B.
מזהה סוג מספר נייר ערך - טבלה B	96	3	נומרי	
כמות	100	16	נומרי	כמות ניירות הערך או הנכסים הנכללים בטבלה A, לרבות ערכי השדות בטבלה A המציינים כמות ולא שווי כספי (שדות 301, 313, 315, 317 ו-318 בטבלה A).
שווי בשקלים	117	16	נומרי	עבור ערכי השדות 301, 313, 315, 317 ו-318 בטבלה A יכיל השדה את הערך 0.
מחיר או שער	134	16	נומרי	מחיר הנכס, או שער הנכס, במטבע שבו הוא נסחר, בשוק שבו הוא נסחר. מחיר או שער יוצגו, לפי העניין, כמקובל בשוק בו הנכס נסחר. המחיר יוצג ללא עיגול.
שווי במטבע מסחר	151	16	נומרי	
% חשיפה מקרן	168	8	נומרי	שיעור החשיפה יוצג כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יוצגו 2 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.
כמות שהקרן השאילה	177	17	נומרי	כמות שהקרן השאילה תמורת דמי השאלה.
סוג מחיר	195	2	נומרי	ערך מטבלה C
מקום מסחר	198	2	נומרי	מקום המסחר שהנכס נסחר בו ושלפיו נקבע שווי - ערך מטבלה D
שוק מסחר	201	2	נומרי	ערך מטבלה E

הערות	סוג שדה	גודל השדה	מיקום	ערך השדה
ערך מטבלה F	נומרי	2	204	מטבע
יוצגו 6 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.	נומרי	12	207	שער המטבע
הכמות מתוך איגרת החוב העומדת לפני פדיון.	נומרי	16	220	כמות אג"ח לפדיון
שווי במטבע המסחר של הריבית שנצברה על איגרת החוב שהשער שנקבע לה במסחר אינו כולל את הריבית שנצברה עליה.	נומרי	12	237	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה
בבורסה או בשוק העיקרי בחו"ל שהנכס נסחר בהם, או סימול נכס הבסיס עבור נגזרי OTC כמפורט בנספח ב'.	אלפא נומרי	22	250	ה – TICKER של הנכס
ציון הספרה 1 לנכס הכלול בסוגי ניירות ערך שלגביהם קיימת התחייבות במדיניות ההשקעות להחזיקם בשיעור של 50% לפחות. ציון הספרה 0 לנכס אחר.	נומרי	1	273	התחייבות להחזקה בשיעור של 50% לפחות
	אלפא נומרי	5	275	דרגת איגרת חוב
ערך מטבלה G	נומרי	1	281	קוד חברה מדרגת
קוד הבנק / גוף פיננסי ידווח כרשומה נפרדת בגין כל הפקדונות, חוזי האקדמה ועסקאות ההחלף, בכל בנק בנפרד.	נומרי	2	283	קוד הבנק / גוף פיננסי בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף
יום המסחר שהדו"ח של הקרן מתייחס אליו (במבנה DDMMYYYY)	נומרי	8	286	תאריך הדו"ח לקרן
	נומרי	6	295	מספר רשומה סודר
	נומרי	6	302	מספר רשומות כולל בקובץ



הערות	סוג שדה	גודל השדה	מיקום	ערך השדה
	נומרי	12	309	מספר מנהל הקרן אצל רשם החברות

להלן פירוט טבלאות ההמרה לערכים הנכללים בקובץ:  
**טבלה A – סוג שדה שם**

מזהה נכס	נכסים והתחייבויות
1	מניה
3	יחידת השתתפות
4	יחידת מו"פ
5	זכויות
6	כתב אופציה
7	אופצית רכישה
8	אג"ח אופציה
9	אג"ח להמרה
10	אג"ח קונצרני
11	ני"ע מסחרי סחיר
12	אג"ח מדינה
13	מלווה קצר מועד
14	אופציית CALL
15	אופציית PUT
16	חוזים עתידיים – אחר
17	קרן נאמנות פתוחה (שאינה קרן מחקה)
18	קרן נאמנות סגורה (שאינה קרן סל)
19	אג"ח מדינה חוץ או ארגון בינ"ל שאינו מוגבל בשיעור
20	קרן אינדקס נסחרת (ETF) – אחר
21	קרן גידור
22	נייר ערך לא סחיר
23	אגד קרנות גידור
24	תעודה על מטבע
33	חוזים עתידיים – מניות
34	חוזים עתידיים – אג"ח

מזהה נכס	נכסים והתחייבויות
35	חוזים עתידיים – סחורות
36	חוזים עתידיים – מט"ח
38	חוזה אקדמה (FORWARD) – מט"ח
43	קרן אינדקס נסחרת (ETF) - מניות
44	קרן אינדקס נסחרת (ETF) - אג"ח
45	עסקת החלף (SWAP) – מניות
47	עסקת החלף (SWAP) – אג"ח
49	עסקת החלף (SWAP) – סחורות
50	קרן מחקה פתוחה
51	קרן סל
52	ני"ע של חברה ישראלית למחקר ופיתוח (שאינו רשום למסחר)
53	סך ההשקעות בחברות ישראליות למחקר ופיתוח (שאינן רשומות למסחר)
54	עסקת החלף בקרן כשרה
55	עסקת החלף בקרן מקבילה
99	אחר
100	פיקדון בבנק מסוים
101	פיקדון לזמן קצוב בבנק מסוים - אחר
102	תעודת חוב לפדיון תוך 7 ימים
103	פיקדון לזמן קצוב בבנק מסוים – עד 7 ימים
104	תעודת חוב לפדיון תוך 7 עד 30 ימי עסקים
105	פיקדון לזמן קצוב בבנק מסוים מעל 7 ימים ועד 30 ימי עסקים
109	תעודת חוב לפדיון תוך 30 עד 60 ימי עסקים
110	תעודת חוב לפדיון תוך 60 עד 90 ימי עסקים
201	התחייבויות למס הכנסה
202	התחייבויות בקשר עם אשראי לנכס <sup>2</sup>
203	התחייבויות אחרות
204	הפרשות למס רווחי הון
205	הפרשה לתשלום שכר מנהל הקרן – דמי ניהול קבועים
206	הפרשה לתשלום שכר הנאמן
207	זקיפת הוצאות מכירה – ניירות ערך בארץ
208	זקיפת הוצאות מכירה – ניירות ערך חוץ

<sup>2</sup> התחייבות הנובעת מהסדרים הנהוגים בשוק בו נעשית העסקה לפיהם התשלום עבור נכס שנרכש עבור הקרן או תקבול עבור נכס שנמכר נעשה ביום השונה מהיום שבו נקנה או נמכר הנכס.

מזהה נכס	נכסים והתחייבויות
209	זקיפת הוצאות מכירה – נגזרים בארץ
210	זקיפת הוצאות מכירה – נגזרים בחו"ל
211	התחייבויות בקשר לסליקת יחידות הקרן
212	ריבית לקבל
213	דיבידנד לקבל
214	הפרשה לתשלום שכר מנהל הקרן – דמי ניהול משתנים
215	הפרשה לשכר כחלק יחסי מהרווח שצמח לקרן טכנולוגיה עילית
216	ספוט
300	שווי נקי של נכסי הקרן
301	מספר יחידות הקרן
302	הפסד הון נצבר לצורכי מס ממימוש ני"ע ליום המסחר האחרון
303	בטוחות נדרשות בשל פעילות בנגזרים בארץ <sup>3</sup>
304	בטוחות נדרשות בשל פעילות בנגזרים בחו"ל <sup>2</sup>

<sup>3</sup> כהגדרתן בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר), התשס"א-2001.

מזהה	פרטים נוספים
305	סך חודשי עמלות רכישה – ניירות ערך בארץ
306	סך חודשי עמלות מכירה – ניירות ערך בארץ
307	סך חודשי עמלות רכישה – ניירות ערך חוץ
308	סך חודשי עמלות מכירה – ניירות ערך חוץ
309	סך חודשי עמלות – נגזרים בארץ
310	סך חודשי עמלות – נגזרים בחו"ל
311	שווי עסקאות רכישת ני"ע/נגזרים במהלך החודש
312	שווי עסקאות מכירת ני"ע/נגזרים במהלך החודש
313	מספר היחידות שהונפקו במהלך החודש
314	שווי היחידות שהונפקו במהלך החודש
315	מספר היחידות שנפדו במהלך החודש
316	שווי היחידות שנפדו במהלך החודש
317	מספר היחידות שהונפקו ביום המסחר האחרון
318	מספר היחידות שנפדו ביום המסחר האחרון
319	חשיפה למניות ביום המסחר האחרון <sup>4</sup>
320	חשיפה למט"ח ביום המסחר האחרון <sup>3</sup>
321	סך חודשי עמלות - אחר
322	סך חודשי עמלות – יחידות של קרנות, לרבות של קרנות חוץ
323	סך חודשי עמלות – סכומים ששולמו לגופים קשורים למנהל
324	סך חודשי עמלות – סכומים ששולמו לגופים קשורים לנאמן
325	מח"מ תיק האג"ח
326	חשיפה חיובית לאג"ח ביום המסחר האחרון
327	חשיפה שלילית לאג"ח ביום המסחר האחרון
328	סך חודשי הכנסות מהשאלות
329	סך חודשי דמי שאילה
330	הפסד הון תיאורטי נצבר ליום המסחר האחרון
331	דמי ניהול משתנים מיום הבסיס
332	חשיפה לסיכון אשראי - צד שלישי
401	מספר יחידות רדומות

#### טבלה B - סוג מספר מזהה

מזהה מספר	ערך
1	מס' בורסה ת"א
2	ISIN

<sup>4</sup> שיעור החשיפה יוצג כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יוצגו 2 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.

מזהה מספר	ערך
3	CUSIP
4	VALOREN
5	COMMON
6	מספר בורסה ת"א שהמסחר בנייר הופסק (ידווח רק יחד עם מזהה נכס 22)
9	אחר

#### טבלה C - סוג מחיר

מזהה מספר	ערך
1	סגירה - ת"א
2	לפי מחיר עסקה אחרונה - חו"ל
3	ממוצע bid ask - חו"ל
4	לפי הנחיות דירקטוריון – הפסקת מסחר
5	לפי הנחיות דירקטוריון – אחר
7	נגזר OTC
9	אחר

#### טבלה D - מקום מסחר

מזהה מספר	ערך
0	ת"א
1	רצף מוסדיים
10	NASDAQ
11	ניו יורק
12	שיקאגו
13	ארה"ב (אחר)
14	קנדה
15	דרום אמריקה
16	אמריקה (אחר)
20	בריטניה AIM
21	בריטניה (אחר)
22	צרפת
23	גרמניה
24	אירופה (אחר)
30	יפן

מזהה מספר	ערך
31	הונג-קונג
32	סין
33	הודו
34	רוסיה
35	אסיה (אחר)
40	אוסטרליה
98	לא נסחר – נגזרי OTC
99	אחר

### טבלה E - שוק מסחר

מזהה מספר	ערך
1	בורסה
2	שוק מוסדר
3	נגזרי OTC

### טבלה F – מטבעות

מזהה מספר	ערך
1	שקל חדש
2	דולר של ארצות הברית של אמריקה
3	לירה שטרלינג
4	כתר שבדי
5	פרנק שוויצרי
6	דולר קנדי
7	כתר דני
8	פלורין הולנדי
9	רנד דרום אפריקאי
10	דולר אוסטרלי
11	אירו
12	כתר נורבגי
13	יין יפני

מזהה מספר	ערך
14	דולר ניו זילנדי
15	דולר הונג קונג
16	יואן סיני
17	דולר סנגפורי
18	דולר טאיווני
19	באת תאילנדי
20	וואן דרום קוראיני
21	רופיה הודית
22	רובל רוסי
23	פזו מקסיקני
24	פורינט הונגרי
25	ריאל ברזילאי
26	לירה תורכית
27	זלוטי פולני
28	קרונה איסלנדית
29	קרונה צ'כית (כתר צ'כי)
30	פזו פיליפיני
31	לירה מצרית
32	דונג וייטנאמי
99	אחר

### טבלה G - חברה מדרגת

מספר מזהה	ערך
1	מעלות
2	מידרוג
3	MOODYS
4	FITCH
5	S&P
6	איגרת החוב אינה מדורגת בידי החברות המפורטות לעיל

טבלה H – בנקים / גופים פיננסיים

מספר מזהה	ערך
27	Barclays Bank Plc.
22	CITIBANK N.A.
2	Citibank NA/London
15	Citigroup Global Markets Ltd
6	Deutsche Bank AG
23	HSBC BANK PLC
7	JP Morgan Chase Bank N.A.
43	JP Morgan Securities (Far East) Limited
1	JP Morgan Securities PLC
47	Societe Generale SA
39	STATE BANK OF INDIA
3	אי-ברוקר מסחר וניירות ערך בע"מ
5	אקסלנס נשואה שירותי בורסה בע"מ
14	בנק אוצר החייל בע"מ
13	בנק איגוד לישראל בע"מ
11	בנק דיסקונט לישראל בע"מ
68	בנק דקסיה ישראל בע"מ
9	בנק הדואר
20	בנק המזרחי-טפחות בע"מ
12	בנק הפועלים בע"מ
4	בנק יהב לעובדי המדינה בע"מ
54	בנק ירושלים בע"מ
10	בנק לאומי לישראל בע"מ
46	בנק מסד בע"מ
17	בנק מרכנתיל דיסקונט בע"מ
52	בנק פועלי אגודת ישראל בע"מ
31	הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ
26	יובנק בע"מ
48	מיטב דש טרייד בע"מ
28	פסגות ניירות ערך בע"מ
49	שרותי בורסה והשקעות בישראל - אי.בי.אי. - בע"מ
99	אחר



**טבלה I – ריביות עוגן**

מספר מזהה	ערך
0	לא רלוונטי (ריבית קבועה)
1	בנק ישראל
2	ליבור דולר
3	ליבור אירו
4	ליבור ין
5	ליבור ליש"ט
6	ליבור כתר נורווגי
7	אחר

**טבלה J – תקופת ריבית העוגן**

מספר מזהה	ערך
0	לא רלוונטי (ריבית קבועה)
1	יומי
2	שבועי
3	חודשי
4	תלת חודשי
5	שישה חודשים
6	שנתי
7	אחר

**טבלה K – מדינת מקור**

מספר מזהה	ערך
1	ישראל
2	ארה"ב
3	קנדה
4	אוסטרליה

מספר מזהה	ערך
5	רוסיה
6	ברזיל
7	סין
8	הודו
9	דרום קוראה
10	גרמניה
11	בריטניה
12	צרפת
13	טורקיה
14	ספרד
15	סינגפור
16	הונג קונג
17	דרום אפריקה
18	ניו זילנד
19	תאילנד
20	שוויץ
99	אחר

### נספח א' – אופן דיווח נגזרי OTC

בעמודה "שם מלא של נכס או נתון כספי" יופיעו המאפיינים הבאים עבור נגזרי OTC על פי הסדר כמפורט להלן.

כל חלק בשם יופרד ממשנהו בקו תחתון "\_" (95 בטבלת קודי ASCII).

1. סוג נגזר:

- S – עבור SWAP (עסקת החלף)
- F – עבור Forward (חוזה אקדמה)
- SPOT – עבור עסקאות ספוט

2. מועד תחילת חישוב העסקה (יום הבסיס) יופיע בפורמט DDMMYY.

3. תקופת העסקה בימים (מספר ימים קלנדריים בין תאריך ההתקשרות לבין תאריך סיום).

4. תדירות RESET בימים - (לתדירות שבועית יופיע 7; חודשית 30; רבעונית 90; חצי שנתית 180; שנתית 365; עסקה ללא מועדי RESET במהלך ידווח מספר הימים בין תאריך הסיום לתאריך ההתקשרות).

5. סוג סליקה

- Delivery – DL

• Non Delivery – ND

6. מועד הסליקה

- יש לרשום ערך בהתאם למספר הימים שעוברים מביצוע העסקה ועד הסליקה. בסליקה לפי  $1+T$  ירשם הערך 1, בסליקה לפי  $3+T$  ירשם הערך 3.

7. נספח התחשבות בטחונות (CSA)

•  $Y$  – קיים נספח להתחשבות על בסיס יומי

•  $N$  – אין נספח להתחשבות על בסיס יומי

8. סוכן חישוב

• 1 – סוכן החישוב הוא הגוף המהווה את הצד הנגדי לעסקה

• 0 – גורם אחר (במקרה זה יש לציין את זהות הגורם האחר בהערות בטופס HTML)

9. ריבית עוגן

א. בעסקת החלף על מדד (Equity Swap)

- ערך מטבלה I.

- הערך ידווח באמצעות שתי ספרות. כך למשל ערך 2, ידווח 02.

ב. בעסקאות אקדמה ידווח 00.

10. תקופת ריבית עוגן

א. בעסקת החלף על מדד (Equity Swap), ערך מטבלה J.

ב. בעסקאות אקדמה והחלף על מטבעות ידווח 00.

### להלן הבהרות בדבר אופן דיווח עמודות נבחרות מהדוח לנגזרים לא סחירים:

a. "ה – TICKER של הנכס"

(1) עבור נגזרים בהם נכס הבסיס הינו מדד / סחורה יצוין סימול נכס הבסיס.

(2) עבור נגזרים בהם נכס הבסיס הינו צמד מטבעות יצוין סימולי המטבעות ללא

סימן מפריד. לדוגמה USDILS לנגזר דולר ארה"ב – ש"ח. המטבע שסימולו

מופיע ראשון יוגדר להלן כ"מטבע 1" והשני כ"מטבע 2".

b. "כמות"

(1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא מספר יחידות;

(2) בעסקאות אקדמה יש למלא את התזרים העתידי של מטבע 1 (Notional).

c. "מחיר או שער"

(1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא את שער הביצוע או ה-

Reset Price של העסקה במטבע הרלוונטי.

(2) בעסקאות אקדמה יש למלא את השער העתידי במונחי מטבע 2. (שער המרה

של מטבע 2 עבור יחידה אחת של מטבע 1).

d. "שער המטבע"

(1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא את שער המטבע של נכס

הבסיס בשקלים נכון ליום הדיווח.

- (2) בעסקאות אקדמה יש למלא את שער המטבע של מטבע 1 בשקלים נכון ליום הדיווח.
- e. "שווי בשקלים" (1) רווחים/הפסדים שטרם נסלקו לחשבון הקרן (קרי: שווי ה-MTM).
- f. "שווי במטבע מסחר" (1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא את שווי העסקה במטבע של נכס הבסיס נכון ליום הדיווח.
- (2) בעסקאות אקדמה יש למלא את שווי העסקה במונחי מטבע 2 נכון ליום הדיווח.
- g. "מספר נייר ערך" (1) מזהה חד ערכי מקובל לסוג העסקה ובאין מזהה מקובל כאמור ידוח מזהה פנימי חד חד ערכי של החברה.
- (2) לכל עסקה יתווסף זיהוי לעסקה ראשית ותתי עסקאות שיופרד בקו תחתון מהמזהה.
1. לעסקה ראשית תשוּיך אות זיהוי ושלושה אפסים. לדוגמה A000
2. לכל תת עסקה יינתן מספר סידורי בגודל שלוש ספרות. לדוגמה A001, A002..A999
3. עסקה ללא תת עסקאות תסומן ב- 0000
4. עסקה במהלך Settlement יתווסף קו תחתון והאות S לאחר זיהוי העסקה הראשית. לדוגמה A000\_S
- הבהרה: עסקאות ראשוניות שטרם היה להן RESET ולכן משוערכות כל אחת בפני עצמה תדווחנה עד מועד ה-RESET הראשון כעסקאות ללא תת עסקה. נקודות המוצא היא שהמזהה המקובל של הנכס לא ישתנה.
- h. "כמות שהקרן השאילה" עמלה בגין העסקה
- i. "כמות אג"ח לפדיון" (1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) ידווחו נתוני הריבית: – כאשר הריבית בעסקת החלף קבועה – ידווח שיעור הריבית. לדוגמה ריבית בשיעור 4.18% תדווח 0.0418.
- (2) כאשר הריבית בעסקת החלף משתנה – ידווח שער הריבית שנקבעה ביחס לאותה עסקת החלף, ללא המרווח.
- (3) בחוזה אקדמה - יש למלא את שער המטבע של מטבע 2 בשקלים נכון ליום הדיווח.
- j. ריבית שנצברה / הפרשי הזחלה (1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) - קנס באחוזים בשל הפסקה מוקדמת של העסקה (0.1% ידווח 0.1).

(2) בחוזה אקדמה – ריבית היוון מטבע 1. לדוגמא ריבית בשיעור 4.18% תדווח  
.0.0418

k. דרגת איגרת חוב

(1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) - תאריך ה-Reset האחרון (במבט  
לאחור), בפורמט DDMMYY. לדוגמא סוואפ שמדווח נכון ליום 30 באפריל  
2018, ותאריך ה-Reset האחרון היה ביום 05 במרץ 2018 ידווח כך  
.05038

(2) בחוזה אקדמה – ריבית היוון מטבע 2. לדוגמא ריבית בשיעור 4.18% תדווח  
.0.0418

### דוגמה 1 - סוואפ:

עסקת החלף על מדד מחיר S&P 500 עם סליקה כספית (עסקה ללא שוק משני). כמות  
היחידות 10,000. שער נכס הבסיס במועד ה-RESET האחרון 1900. במועד השערור,  
מחיר נכס הבסיס 2,100. לצורך הדוגמה הריבית המגולמת בעסקה היא ריבית ליבור דולר  
המחושבת על בסיס חודשי. שווי עסקת החלף במועד הדיווח 2,000,000 דולר ארה"ב<sup>5</sup>.  
שער נוכחי שקל דולר 3.8155. שווי עסקה בשקלים 7,631,000. העסקה בוצעה בתאריך  
1.7.2016 לתקופה של שנה, עם Reset רבעוני. מועד ה-Reset הקרוב יהיה ביום 31  
במרץ 2017. מועד ההתחשבות (settlement) הוא 1+T, סוכן החישוב הוא הצד הנגדי.  
העסקה ללא מימון וקיים הסכם CSA.

מאפייני העסקה	פרמטרים לבניית שם הנכס
S	סוג נגזר
010716	תאריך
365	תקופת ההסכם הראשי בימים
90	תדירות RESET
ND	סוג סליקה
1	מועד התחשבות (settlement)
Y	CSA
1	סוכן חישוב
02	ריבית עוגן
03	תקופת ריבית עוגן
S_010716_365_90__ND_1_Y_1_02_03	שם מלא של נכס או נתון כספי

<sup>5</sup> יש לדווח לפי כללי השערור. בדוגמה יש הפשטה ולכן מדווח כמכפלת כמות היחידות בהפרש בין מחיר נכס  
הבסיס במועד השערור לבין מחירו במועד ה-RESET האחרון.

מאפייני העסקה	פרמטרים לבניית שם הנכס
SPX	ה TICKER – של הנכס
10,000	כמות
1,900	מחיר או שער
3.8155	שער המטבע
7,631,000	שווי בשקלים
2,000,000	שווי במטבע המסחר (שווי העסקה במטבע של נכס הבסיס)
ABCD12345_0000	מספר נייר ערך
0	כמות שהקן השאילה (עמלות)
0.1	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה (אחוז הקנס)
31037	דרגת איגרת חוב (תאריך Reset)

## דוגמה 2 - פורוורד:

עסקת FX Forward ללא סליקה פיזית (Non Delivery Forward) לקניית 70 מיליון רופי הודי בתמורה לתשלום של 1,026,356 דולר ארה"ב ב 30/03/2017 (שער עתידי 0.0147 שער נוכחי 0.0155) שער נוכחי שקל דולר 3.8155. העסקה בוצעה בתאריך 01/10/2016. העסקה ללא מימון. סוכן החישוב הוא הגוף המהווה את הצד הנגדי לעסקה. לא קיים CSA. מועד ההתחשבות (settlement) הוא T+1. לצורך הדוגמה נניח שהעסקה משוערכת כיום ברווח של כ- 205,993. הגוף לא גובה עמלות בגין פעולות אלה.

מאפייני העסקה	פרמטרים לבניית שם הנכס
F	סוג נגזר
011016	תאריך התקשרות
180	תקופת ההסכם בימים
180	תדירות RESET
ND	סוג סליקה
N	CSA
1	סוכן חישוב

מאפייני העסקה	פרמטרים לבניית שם הנכס
F_011016_180_180__ND_1_N_1_2_3	שם מלא של נכס או נתון כספי
INRUSD	ה – TICKER של הנכס
70,000,000	כמות
0.0147	מחיר
0.0591	שער המטבע
205,993	שווי בשקלים
53,988.47	שווי במטבע המסחר (שווי העסקה במונחי מטבע 2 נכון ליום הדיווח)
ABCD12345_0000	מספר נייר ערך
0	כמות שהקרן השאילה (עמלות)
3.8155	כמות אג"ח לפידיין (שער מטבע 2 בש"ח ליום הדיווח)
0.01	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה (ריבית היוון מטבע 1)
0.002	דרגת איגרת חוב (ריבית היוון מטבע 2)

### דוגמה 3 - ספוט:

עסקת ספוט לקניית 50 מיליון יורו בתמורה לתשלום של 60 מיליון דולר ארה"ב ב 01/12/2018, שערים נוכחיים: דולר שקל 3.57, יורו שקל 4.18. לצורך הדוגמה נניח שהעסקה משוערכת כיום בהפסד של כ- 5.2 מיליון ₪ וכי שווי נכסי הקרן 350 מיליון ₪.

מאפייני העסקה	מבנה רשומה
SPOT_EURUSD	שם מלא של נכס או נתון כספי
EURUSD	ה – TICKER של הנכס
50,000,000	כמות (כמות במטבע 1 – התזרים לקבל)

מאפייני העסקה	מבנה רשומה
4.18	שער המטבע (שער מטבע 1 בש"ח)
-5,200,000	שווי בשקלים
-60,000,000	שווי במטבע המסחר (כמות במטבע 2 – התזרים לתשלום בסימן שלילי)
3.57	כמות אג"ח לפידיון (שער מטבע 2 בש"ח)
קוד בנק / גוף פיננסי כשיר מולו בוצעה העסקה	קוד בנק