

## תקנות ניירות ערך (חיתום), התשס"ז-2007<sup>2,1</sup>

בתוקף סמכותי לפי סעיפים 55א ו-56ג לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 (להלן – החוק), לפי הצעת הרשות, בהתייעצות עם שר המשפטים, לפי סעיף 30 לחוק יסודות התקציב, התשמ"ה-1985, ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

### פרק א': פרשנות

הגדרות

1. בתקנות אלה –

"ביטוח חיים משתתף ברווחים" – כהגדרתו בתקנות הפיקוח על עסקי ביטוח (פרטי דיני וחשבון), התשנ"ח-1998;

"בנק" – חברה שקיבלה רישיון בנק לפי סעיף 4 לחוק הבנקאות;

"גוף מקורב" – בעל שליטה בתאגיד או מי שנשלט על ידי תאגיד או על ידי בעל שליטה בו; "דרגת השקעה גבוהה" – כל אחת מאלה:

(1) דרגת השקעה זמן ארוך;

(א) דירוג מקומי – דירוג (AA) ומעלה בדירוג מעלות או דירוג המקביל לו על פי טבלת ההמרה שבתוספת השניה לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו), התשכ"ט-1969 (בהגדרה זו – טבלת ההמרה);

(ב) דירוג בין לאומי (A) ומעלה בדירוג S&P או דירוג המקביל לו על פי טבלת ההמרה;

(2) דרגת השקעה זמן קצר –

(א) דירוג מקומי – דירוג (A-1+,A-1) ומעלה בדירוג מעלות או דירוג המקביל לו על פי טבלת ההמרה;

(ב) דירוג בין לאומי (A-2) ומעלה בדירוג S&P או דירוג המקביל לו על פי טבלת ההמרה;

(3) בהגדרה זו, "מעלות" S&P, כהגדרתן בתוספת השניה לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף, מבנהו וצורתו), התשכ"ט-1969;

1. ק"ת 6574, התשס"ז (21.3.2007), עמ' 661 (ת"ט בק"ת 6578, התשס"ז, עמ' 718).  
תיקונים: ק"ת 6789, התשס"ט (30.6.2009), עמ' 1078;  
ק"ת 7182, התשע"ג (18.11.2012), עמ' 192.

2. עד 1.7.2007 חלות תקנות ניירות ערך (חיתום), התשנ"ג-1993 המופיעות בדינים, כרך 27, החל בעמוד 12916.

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

- "הצעה לא אחידה" – כמשמעותה בתקנה 11 לתקנות ניירות ערך (אופן הצעת ניירות ערך לציבור), התשס"ז-2007;
- "חברת חוץ" – חברה הרשומה כחברת חוץ לפי סעיף 346 לחוק החברות;
- "חוק הבנקאות" – חוק הבנקאות (רישוי), התשמ"א-1981;
- "חוק החברות" – חוק החברות, התשנ"ט-1999;
- "ייעוץ השקעות" ו"ניהול תיקי השקעות" – כהגדרתם בחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995;
- "מבטח" – כהגדרתו בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (ביטוח), התשמ"א-1981;
- "מדר" – מדרד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה;
- "מספר זהות" – מספר זהות אצל רשם החברות, ואם אין כזה – מספר זהות אצל רשם החברות של החברה המחזיקה או המנהלת, לפי הענין;
- "נושא משרה" – כהגדרתו בחוק החברות;
- "קופת גמל" – קופת גמל או חברה מנהלת כהגדרתן בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה-2005;
- "קרן נאמנות" – קרן להשקעות משותפות בנאמנות כמשמעותה בחוק להשקעות משותפות; "רואה חשבון מבקר" – כמשמעותו בסעיף 154 לחוק החברות.

### פרק ב': תנאי כשירות ורישום חתמים

2. (א) לא ישים אדם חתם אלא אם כן הוא חברה שהתאגדה בישראל והיא עומדת בתנאים הקבועים בפרק זה ונרשמה במרשם שתנהל הרשות (להלן – מרשם החתמים), או חתם שהוא חברה שהתאגדה במדינה מחוץ לישראל שמתקיימים בו כל אלה (להלן – חתם זר):
- (1) הוא חברת חוץ;
  - (2) עיקר עיסוקו בתהום החיתום נעשה מחוץ לישראל;
  - (3) השליטה על עסקיו וניהולם מופעלים מחוץ לישראל;
  - (4) הוא רשאי לשמש חתם בהצעה לציבור של ניירות ערך הרשומים בבורסה בחו"ל או שירשמו בה למסחר מיד לאחר ההצעה;
  - (5) קיים גוף במדינה בה מתנהלת בורסה בחו"ל (להלן – מדינת המוצא) בעל סמכויות ביצוע ואכיפה ביחס לפעילות החתם במקום עסקיו העיקרי ובישראל;
  - (6) הוא לא הורשע בעבירות המנויות בתקנה 8;
  - (7) הוא המציא לרשות חוות דעת מגומקת של עורך דין המופנית לרשות ביחס לכל אלה;

התב

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(א) התייחסות להוראות הדין המסדיר את פעילות החתם במדינת המוצא, לרבות התייחסות לאלה:

- (1) קיום מקורות כספיים לצורך עמידת החתם בהתחייבויותיו, לרבות בתביעות אפשריות בקשר עם אחריותו לפי סעיף 31 לחוק;
- (2) השלטון התאגידי בחתם, לרבות הוראות הנוגעות לנושאי המשרה ולניגודי ענינים אפשריים בחתם;
- (3) דרישות לענין העדר הרשעות של החתם או של נושאי משרה בו;

(ב) אישור לכך שהדין במדינת המוצא מאפשר לאכוף נגד החתם במדינת המוצא או במקום עסקיו פסק דין שניתן בישראל;

(ג) אישור התקיימות התנאים הקבועים בפסקאות (1) ו-(4) עד (6).

- בפסקה זו, "דין" – לרבות כללי בורסה בחו"ל, ולרבות הוראות שנקבעו על ידי מי שמוסמך לענין זה במדינת המוצא של החתם הזר;
- (8) אישר כי מתקיימים בו התנאים המנויים בפסקאות (1) עד (7) וכן צירף תצהיר של נושא משרה המאשר התקיימותם של תנאים אלה;
  - (9) נרשם במרשם החתמים לפי תקנה 3(ב).

(ב) בנק ומבטח לא יהיו חתמים, ואולם חברה בשליטת בנק או מבטח רשאית להיות

חתם.

רישום

3. (א) המבקש להיות חתם (להלן – המבקש) יגיש לרשות, לצורך רישומו במרשם החתמים, בקשה שייכלול בה או יצורפו אליה פרטים ואישורים כמפורט להלן, ואשר תרווח ותיחתם לפי הוראות תקנה 11(ב), בשינויים המחוייבים:

- (1) פרטים ורוח מיוחד כמפורט בתקנות 12 עד 14, בשינויים המחוייבים, ולענין תקנה 14, על הבקשה להיות מוגשת בתוך שלושה ימים מתאריך החתימה של הרוח המיוחד של רואה החשבון המבקר לכל המאוחר;
- (2) אישור המבקש כי מתקיימים בו כל תנאי הכשירות לפי פרק זה וכן צירף תצהיר של נושא משרה המאשר התקיימותם של תנאים אלה;
- (3) אישור על תשלום אגרת רישום כאמור בתקנה 4;
- (4) אם המבקש, בעל ענין בו או תאגיד הנשלט על ידי מי מהם היה בעבר רשום במרשם החתמים, פעל כחתם או היה בעל ענין בחתם, יפורטו עובדות אלו וכן שמו של אותו חתם ונסיבות הפסקת פעילותו.

(ב) מצא יושב ראש הרשות כי קוימו כל דרישות פרק זה, תרשום הרשות את המבקש במרשם החתמים ותמסור לו אישור על רישומו כאמור; מרשם החתמים יהיה פתוח לעיון הציבור ויפורסם באתר האינטרנט של הרשות.

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(ג) על אף האמור בתקנת משנה (ב), היה המבקש חתם זר – הוגשו האישורים, חוות הדעת וההצהרה כנדרש לפי תקנה 2, ומצאה הרשות שהתקיימו התנאים האמורים בתקנה זו, בכפוף לכך שבתקנת משנה (א)(1) במקום "12 עד 14" ייקרא "12" ולמעט התנאי הקבוע בתקנת משנה (א)(3), תרשום הרשות את המבקש במרשם החתמים כחתם זר ותמסור לו אישור על רישומו כאמור.

(ד) אין ברישומו של חתם במרשם החתמים משום אימות הפרטים המופיעים במרשם או ראייה לכך שהחתם עומד בדרישות הדין.

(ה) הפסיק חתם את פעילותו, יודיע על כך לרשות בתוך שבעה ימים, בהודעה שיציין בה את מועד הפסקת הפעילות ותאריך התשקיף האחרון שחתם עליו; עם קבלת ההודעה תערכן הרשות במרשם החתמים את מועד הפסקת הפעילות ותעבירו למעמד "לא פעיל".

(ו) בתום ארבע שנים המתחילות ב־1 בינואר של השנה העוקבת למועד שבו עבר החתם למעמד "לא פעיל", תמחק הרשות את החתם ממרשם החתמים.

(ז) ביקש החתם לחזור לפעילות, בין אם נמצא במעמד "לא פעיל" ובין אם נמחק ממרשם החתמים, יאה עליו להירשם מחדש במרשם החתמים ויחולו עליו הוראות תקנה זו.

(ח) נודע לרשות כי התנאים הקבועים לרישום כאמור בתקנות משנה (ב) ו־(ג) חרלו מלהתקיים, רשאית היא להעביר חתם למעמד "לא פעיל" לאחר שניתנה לו הזדמנות להשמיע את דברו; חזרו להתקיים חתם התנאים כאמור, יוכל לבקש להירשם מחדש במרשם החתמים ויחולו עליו הוראות תקנה זו.

4. מבקש ישלם לרשות אגרה בסך 3,010 שקלים חדשים לצורך רישומו במרשם החתמים (להלן – אגרת רישום).

אגרת רישום

5. חתם יבטח את אחריותו לפי פרק ה' לחוק, בביטוח שיחול כל עוד לא חלפו שבע שנים מתאריך התשקיף האחרון שעליו חתם; היקף הביטוח ותנאיו יהיו ברמה המספקת, לדעת דירקטוריון החתם, להבטחת מלוא אחריותו האמורה, בהתחשב בהיקף פעילותו.

ביטוח אחריות

6. (א) חתם ישקיע סכום שלא יפחת מ־3,012,000 שקלים חדשים באגרות חוב הנסחרות בבורסה שמנפיקה הממשלה ושאינן ניתנות להמרה לניירות ערך המקנים זכות השתתפות או חברות בתאגיד, או באגרות חוב הנסחרות בבורסה המדורגות בדרגת השקעה גבוהה (להלן – הפיקדון).

חובת פיקדון

1. הסכום התערכן לאחרונה בהודעה שפורסמה בק"ת 9093, התשפ"א, עמ' 1544, החל מיום 1.1.2021.

(ב) החתם יפקיד את הפיקדון למשמרת אצל בנק או אצל חבר בורסה על שם עורך דין או רואה חשבון שישמש נאמן על הפיקדון (להלן – הנאמן); הנאמן ינהל את הפיקדון על פי הוראות תקנה זו, לטובת תובעים שהחתם חב להם על פי פסק דין או פסק בורר בשל אחריותו לפי פרק ה' לחוק (להלן – חשבון הנאמנות); חשבון הנאמנות לא יהיה ניתן לשעבוד או למשיכה אלא בהוראת הנאמן ובהתקיים אחד מאלה:

(1) החתם רשום במרשם החתמים כ"לא פעיל" או שנמחק ממרשם החתמים, עברו שלוש שנים מתאריך התשקיף האחרון שעליו חתם ולא הוגשה נגדו תובענה בשל אחריותו לפי פרק ה' לחוק;

(2) החתם נמצא בהליכי חדלות פירעון וסכום הפיקדון דרוש לשם ביצוע פסק דין או פסק בורר שאישר בית המשפט בתובענה כאמור בפסקה (1); בפסקה זו, "הליכי חדלות פירעון" – הליכי פירוק או כינוס נכסים לפי פקודת החברות [נוסח חדש], התשמ"ג-1983, או הליכים לפי סעיף 350 לחוק החברות.

נושאי משרה  
בחתם

7. (א) בדירקטוריון של חתם יכהנו לא פחות מחמישה דירקטורים; שליש מן הדירקטורים, אך לא פחות משניים מהם, יהיו דירקטורים עצמאיים; לענין זה, "דירקטור עצמאי" – מי שעומד בתנאים הקבועים לדירקטור חיצוני בסעיף 240(ב) לחוק החברות, בשניונים המחויבים; ואולם בחתם אשר בנק או מבטח מחזיקים בו עשרה אחוזים או יותר מהון המניות המונפק או מכוח ההצבעה או מן הזכות למנות דירקטורים, יקראו את סעיף 240(ב) לחוק החברות, כאילו אחרי "לבעל השליטה" בא "או לבנק או למבטח המחזיק עשרה אחוזים או יותר מהון המניות המונפק או מכוח ההצבעה או מן הזכות למנות דירקטורים".

(ב) לא יכהן כנושא משרה בחתם –

(1) מי שהורשע בעבירה מן המנויות בסעיף 226(א)(1) עד (3) לחוק החברות או שהורשע בעבירה כאמור בתקנה 28(א) ולא חלפה תקופת ההתיישנות בהגדרתה בחוק המרשם הפלילי ותקנת השבים, התשמ"א-1981;

(2) מי שהוכרז פושט רגל ולא חלפו שלוש שנים מיום שהופטר.

(ג) היה החתם גוף מקורב לבנק או למבטח, לא ישמשו דירקטורים או עובדים של הבנק או המבטח או של גוף מקורב להם, לפי הענין, נושאי משרה בחתם, וולת דירקטורים; לענין זה, "עובד" – מי שמועסק בבנק או במבטח, שאינו מושאל לחתם או נמצא בחופשה בלא תשלום.

(ד) לא יכהן כעובד או כנושא משרה בחתם, וולת דירקטור, מי שמכהן כנושא משרה או מועסק כעובד בגוף מקורב לחתם אשר עיסוקו עלול ליצור ניגוד ענינים בין תפקידו האמור לבין תפקידו בחתם; לענין תקנת משנה זו, יראו מי שעוסק בניהול תיקי השקעות, בייצוץ השקעות, בשיווק השקעות, בניהול קרן נאמנות או בניהול קופת גמל כמי שעיסוקו יוצר ניגוד ענינים כאמור.

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(ה) תקנות משנה (א), (ג) ו-(ד) לא יחולו על חתם במעמד "לא פעיל".

(ו) הוראות תקנה זו יחולו גם על יחיד המכהן מטעם תאגיד שהוא דירקטור בחתם.

חתם שהורשע  
בעבירה

8. (א) חתם שהורשע בעבירה מן המנויות בסעיף 226(א)(1) עד (3) לחוק החברות או בתקנה 28(א), ידווח על כך לרשות ויועבר למעמד "לא פעיל" וכן לא יתחייב בהתחייבות חיתומית במשך חמש שנים מיום שהורשע; חלפו חמש שנים כאמור וביקש החתם לחזור לפעילות, יהא עליו להירשם מחדש במרשם החתמים ויחולו עליו הוראות תקנה 3.

(ב) חתם שהורשע בעבירה מן המנויות בתקנה 28(ב), ידווח על כך לרשות ויועבר למעמד "לא פעיל" וכן לא יתחייב בהתחייבות חיתומית במשך שנה מיום שהורשע; חלפה שנה כאמור וביקש החתם לחזור לפעילות, יהא עליו להירשם מחדש במרשם החתמים ויחולו עליו הוראות תקנה 3.

ידע מקצועי של  
נושאי משרה

9. (א) שלישי מהדירקטורים של חתם ולפחות שניים מהם, ובהם אחד לפחות מבין הדירקטורים העצמאיים, בשינויים המחויבים, וכל נושאי המשרה האחרים בחתם העוסקים בחיתום יהיו בעלי ידע מקצועי.

(ב) בתקנה זו -

"ידע מקצועי" - כל אחד מאלה:

(1) תואר מוסמך לפחות ממוסד מוכר בחשבונאות, בכלכלה או במינהל עסקים

עם התמחות בחשבונאות, בבנקאות או במימון;

(2) בעל תואר בוגר ממוסד מוכר בכלכלה, במינהל עסקים, במשפטים,

בהגדרת תעשייה וניהול או בחשבונאות או בעל רישיון רואה חשבון, שלהם

ניסיון מקצועי של שנתיים לפחות;

(3) ניסיון מקצועי של ארבע שנים לפחות.

"מוסד מוכר" - כהגדרתו בתקנה 14 לתקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, שיווק השקעות

ובניהול תיקי השקעות (בקשה לרישיון, בחינות, התמחות ואגרות), התשנ"ז-1997;

"ניסיון מקצועי" - עיסוק באחד מאלה, לרבות פעילות דומה מחוץ לישראל: ניהול תיקי

השקעות, ייעוץ השקעות, ניתוח תיקי השקעות, ניתוח כדאיות כלכלית של השקעות,

או פעילות של נושא משרה העוסק בחיתום בחברת חיתום למעט כהונה כדירקטור,

פעילות של עורך דין המתמחה בדיני חברות או בדיני ניירות ערך, פעילות של

רואה חשבון מבקר של תאגיד מדווח או פעילות של מנהל כספים או חשב של תאגיד

מדווח.

(ג) הוראות תקנה זו לא יחולו על חתם במעמד "לא פעיל".

### פרק ג': סייגים לפעולת החתם

סייגים

10. (א) לא יתחייב חתם בהתחייבות חיתומית העולה על חמישה עשר אחוזים מכלל ההתחייבויות החיתומיות שניתנו בהצעה לציבור, ולא ישמש חתם מתמחר בהצעה לציבור שאינה הצעה של מניות הכלולות במדר ת"א 25, בכל אחד מאלה:

- (1) בהצעה לציבור של ניירות ערך של קבוצת החתם;
- (2) בהצעה לציבור של ניירות ערך, אם במועד סמוך לפני תאריך התשקיף מתקיים אחד מאלה:

(א) יתרת חובו של המנפיק או של המציע, לפי דוחותיהם הכספיים המאוחרים האחרונים, לאחד מהמנויים בקבוצת החתם, או לכמה מהם יחד, מהווה למעלה מחמישה עשר אחוזים מסך כל ההתחייבויות הפיננסיות של המנפיק או המציע, לפי דוחותיהם הכספיים המאוחרים האחרונים;

(ב) נושא משרה בחתם, הוא נושא משרה או עובד, שעיסוקו בתחום האשראי, בגופים בעלי השפעה, שיתרת חובו של המנפיק או המציע לאחד מהם או לכמה מהם יחד, הוא כאמור בפסקת משנה (א);

(3) בהצעה לציבור של ניירות ערך אם למעלה מעשרים וחמישה אחוזים מהתמורה בעד ניירות הערך המוצעים מיועדים לפירעון חובות לקבוצת החתם.

(ב) התחייבות חיתומית בקשר להצעה לציבור שאינה הצעה של מניות הכלולות במדר ת"א 25 של מנפיק או מציע שיתרת חובו לגוף בעל השפעה או לכמה גופים יחד, היא כמפורט בתקנת משנה (א)(2)(א), טעונה אישור מראש של ועדת דירקטוריון של החתם שרוב חבריה הם דירקטורים עצמאיים; במנין הרוב ייכללו קולותיהם של רוב הדירקטורים העצמאיים שנכחו בדיון; היה הגוף בעל ההשפעה גוף שאינו בנק או מבטח, יתקיימו בדירקטורים העצמאיים התנאים הקבועים בסעיף 240(ב) לחוק החברות, ויקראו אותו, כאילו אחרי "לבעל השליטה" בא "או לגוף בעל השפעה".

(ג) פסקאות (2) ו-(3) לתקנת משנה (א) וכן תקנת משנה (ב) לא יחולו על חתם זר שההון העצמי שלו או של תאגיד שמאחר ברוחותיו את דוחות החתם הזר, הוא 10 מיליארד דולר של ארצות הברית או יותר; בתקנת משנה זו, "הון עצמי" – לרבות לפי כללי חשבונאות זרים, תקני חשבונאות זרים, תקני חשבונאות בינלאומיים וכללי חשבונאות מקובלים בארה"ב כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (עריכת דוחות כספיים שנתיים), התשנ"ג-1993.

(ד) לענין תקנה זו יחושבו סך כל ההתחייבויות החיתומיות של מי שמנוי בקבוצה מקורבת או חברה קשורה שלו, כהתחייבות חיתומית אחת.

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

- (ה) (1) בוצעה מכירת ניירות ערך בהצעה לציבור על ידי גוף מקורב לחתם, לרבות על ידי מפיץ שהוא גוף מקורב לחתם – יהא החתם אחראי כלפי הרוכש לפי ההצעה לגלות לו מראש את דבר הקשר האמור ואת טיבו;
- (2) האחריות לפי פסקה (1) לא תחול על חתם שהוכיח שנקט את כל האמצעים הנאותים כדי להבטיח את ידיעת הרוכש כאמור באותה פסקה.

בתקנה זו –

- "גוף בעל השפעה" – קבוצת החתם, ואולם את ההגדרה "זיקה" בה יקראו כאילו נאמר בה החזקה בשיעור של עשרה אחוזים או יותר;
- "החזקה" – בלי לגרוע מהאמור בהגדרה "החזקה" בחוק, החזקה בשיעור מסוים בערך הנקוב של הון המניות המונפק או בכוח ההצבעה, או בזכות למנות שיעור מסוים מהדירקטורים; "התחייבות פיננסית" – כמשמעותה בעקרונות החשבונאים המקובלים ובכללי הדיווח המקובלים;
- "מדרת"א 25" – כהגדרתו בתקנון הבורסה ובהנחיות הבורסה כמשמעותם בסעיף 46 לחוק; "קבוצה מקורבת" – החתם וגוף מקורב אליו;
- "קבוצת החתם" – קבוצה מקורבת וכן מי שיש לו זיקה אליה או שיש לה זיקה אליו. לענין זה, "זיקה" – החזקה בשיעור של עשרים אחוזים או יותר, או בשיעור נמוך יותר אך גבוה מעשרה אחוזים במקרה שאין לתאגיד בעל שליטה אחר.

### פרק ד': דיווח

11. (א) חתם יגיש לרשות ולבורסה דוח שנתי לא יאוחר משלושה חודשים לאחר סיום שנת כספים או בתוך שלושה ימים מתאריך החתימה של הדוח המיוחד של רואה החשבון המבקר לפי תקנה 14, לפי המוקדם (להלן – יום הדוח).
- (ב) הדוח יאושר בידי דירקטוריון החתם ויחתם בשמו של החתם בידי יושב ראש הדירקטוריון או בידי דירקטור שהדירקטוריון הסמיכו לצורך חתימה על דוחות כאמור למועד מסוים, וכן בידי המנהל הכללי של החתם או דירקטור נוסף בו; ליד חתימותיהם של החותמים על הדוח יפורטו גם שמותיהם ותפקידם בחתם.
- (ג) חתם שלא חתם על תשקיף מאז תחילת שנת כספים שהסתיימה ארבע שנים לפני יום הדוח ימסור על כך הודעה לרשות, לא יאוחר מחודשיים לפני יום הדוח ויהיה פטור מהגשת דוחות שנתיים לפי תקנה זו, עד לשנה בה חתם על תשקיף.

חובת דיווח

12. בחלק א' של דוח שנתי יובאו הפרטים שלהלן:

פרטי חלק א' של דוח שנתי

- (1) שם החתם ומספר הזהות שלו;



## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(2) המשרד הרשום, מספרי טלפון ופקסימילה ודואר אלקטרוני, ובחתימתם זר – גם השם והמען של אדם היושב בישראל המורשה לקבל בעבור החברה כתבי בית דין והודעות שיש להמציא לחברה, ומקום בישראל שניתן בו לעיין בדוחות ובהודעות שימסור;

(3) תיאור עיסוקיו הנוספים של החתם;

(4) לגבי כל בעל ענין בחתם, יצוינו הפרטים כאמור בתקנה 33(ג) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן – תקנות דוחות תקופתיים ומיידיים), ובכל מקום שבה שנאמר "דוח מצבה" יקראו "דוח שנתי";

(5) לגבי כל דירקטור או דירקטור חליף בחתם, יצוינו הפרטים כאמור בתקנה 26 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים וכן פרטים לענין התקיימות הדרישות הקבועות בתקנות 7 ו-9; חדל אדם מלכהן כדירקטור או כדירקטור חליף במהלך שנת הדיווח, יצוינו לגביו הפרטים כאמור וכן כל אלה:

(א) מועד הפסקת הכהונה;

(ב) האם, למיטב ידיעת החתם, הפרישה כרוכה בנסיבות שיש להביא לידיעת הציבור; אם כן – יש לפרט נסיבות אלה;

(ג) כיצד הכטיח החתם את עמידתו בתנאי הכשירות הקבועים בתקנות 7 ו-9, לענין מספר מוערי של דירקטורים בכלל, ובפרט – דירקטורים עצמאיים ודירקטורים בעלי ידע מקצועי;

(6) לגבי כל נושא משרה בחתם שלא חלה עליו פסקה (5), יצוינו הפרטים האמורים בתקנה 26 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים וכן פרטים לענין התקיימות הדרישות הקבועות בתקנות 7 ו-9; חדל אדם מלכהן בנושא משרה בחתם במהלך שנת הדיווח, יצוינו לגביו הפרטים כאמור וכן כל הפרטים הקבועים בפסקה (5), בשינויים המחויבים;

(7) הורשע החתם, בעל שליטה בו או נושא משרה בו בעבירה כאמור בתקנה 7(ב)1 יובאו פרטי ההרשעה, לרבות מועדה והעונש שהוטל;

(8) תיאור תפקידי הדירקטוריון וסמכויותיו;

(9) ביצע חתם, נושא משרה בו או גוף מקורב לחתם פעילויות העשויות להיות בניגוד ענינים עם פעילות החיתום – יפורטו פעולות אלה תוך ציון מקור החשש לניגוד ענינים; נקבעו נהלים למניעת ניגוד הענינים האמור – יובא תיאור נהלים אלה; לא נקבעו נהלים כאמור, יצוין הדבר ותפורט הסיבה לכך;

(10) תיאור הכללים שקבע הדירקטוריון בדבר אופן הקצאת ניירות הערך למשקיעים בהצעה לא אחידה;

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(11) יצינו שמותיהם ומספר הזהות של כל הגופים שמתקיימים בהם, ביחס לחתם, המאפיינים המפורטים בתקנה 16(א)(5)(ג) ו(ד);  
(12) התייחסות החתם לעמידתו בתנאי הכשירות כמפורט בפרק ב', במהלך שנת הדיווח ועד יום הרוח.

13. בחלק ב' של דוח שנתי יובאו הפרטים שלהלן:
- פרטי חלק ב' של דוח שנתי
- (1) סכום הפיקדון ליום הרוח ואצל מי הוא מופקד;  
(2) תנאי הביטוח, לרבות שם המבטח, תקופת הביטוח, סכומו וסכום ההשתתפות העצמית, נכון ליום הרוח.
14. לחלק ב' של הדוח השנתי תצורף חוות דעת בנוסח של דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר, באשר לנכונות הפרטים המובאים בו ולעמידת החתם בתנאי תקנה 6; הדוח המיוחד יישא את תאריך חתימתו בידי רואה החשבון.
- דוח רואה החשבון
15. (א) בחלק ג' של הדוח השנתי יובאו הפרטים שלהלן, ביחס להצעה לציבור שהשתתף בה החתם בשנת הכספים האחרונה, ובשנת הכספים שקדמה לה:
- פרטי חלק ג' של דוח שנתי
- (1) שם התאגיד שניירות הערך שלו הוצעו ומספר זהות שלו;  
(2) תאריך התשקיף;  
(3) תאריך ההודעה המשלימה, אם פורסמה;  
(4) סוג וכמות ניירות הערך שהוצעו;  
(5) המחיר שבו נמכרו ניירות הערך שהוצעו; הוצעה יחידת הנפקה – יפוצל המחיר על פי היחס בין מחירי ניירות הערך מהסוגים השונים, כפי שייקבעו בשלושת ימי המסחר הראשונים בניירות ערך אלה; לענין תקנות אלה – "יחידת הנפקה" – ניירות ערך המוצעים ביחידות הכוללות ניירות ערך מסוגים שונים או בתנאים שונים;  
(6) שיעור ההתחייבות החיתומית של כלל החתמים מתוך ההצעה השלמה;  
(7) שיעור ההתחייבות החיתומית שהתחייב בה החתם מתוך ההתחייבות החיתומית השלמה, והאם שימש חתם מתמחר בהצעה;  
(8) סכום ההתחייבות החיתומית שהתחייב בה החתם, המחושב כמכפלת שיעור ההתחייבות החיתומית מן ההצעה השלמה בכמות ניירות הערך המוצעים ובמחיר שבו רכש החתם את ניירות הערך מהמנפיק או שבו התחייב לרוכשם ממנו; הוצעה יחידת הנפקה – יפוצל המחיר על פי היחס בין מחירי ניירות הערך מהסוגים השונים, כפי שייקבעו בשלושת ימי המסחר הראשונים בניירות ערך אלה;

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(9) השיעור מתוך כלל ההצעה לציבור שנרכש על ידי גופים מקורבים לאותו חתם;

(10) שיעור ניירות הערך שנותר בידי החתם לאחר השלמת המכירה לפי ההצעה לציבור, מתוך ההתחייבות החיתומית השלמה;

(11) הסכום ששולם על ידי החתם בשל רכישת ניירות ערך שנותרו בידיו לאחר השלמת המכירה לפי ההצעה לציבור;

(12) השיעור מתוך ניירות הערך שנותרו בידי החתם, שנמכר לגופים מקורבים אליו בתקופת הדוח;

(13) שער הנעילה של נייר הערך בבורסה בסוף יום המסחר הראשון, שער הנעילה שלו בבורסה ביום שנסתיימו בו שלושה חודשים ממועד המכירה לפי ההצעה לציבור ושער הנעילה שלו בבורסה ביום שנסתיימה בו שנה מהמועד כאמור;

(14) בהצעה לא אחידה – השיעור מתוך המכירה לפי ההצעה לציבור שנמכר למשקיעים מוסדיים והשיעור שנמכר לציבור.

(ב) הפרטים בתקנת משנה (א) יובאו בשתי טבלאות נפרדות; האחת לגבי הצעה אחידה, והאחרת לגבי הצעה לא אחידה; כל נתון בפסקאות שבתקנת משנה (א), יוצג בעמודה נפרדת; הוצעו מספר ניירות ערך בהצעה אחת, יוצגו הנתונים ביחס לכל נייר ערך בשורה נפרדת; עמודת סכום ההתחייבות החיתומית ועמודת סכום ההתחייבות החיתומית שמומשה יסוכמו, והתוצאה תוצג בתחתית כל טבלה.

(ג) תתואר כל תובענה שהוגשה נגדו בקשר להצעות ששימש בהן חתם, בין שהסתיימו בשנת הכספים ובין שטרם הסתיימו, לרבות שם בית המשפט שמתנהלים בו ההליכים, הצדדים המרכזיים בהם, העובדות המהוות את הבסיס להליך, הסעד המתבקש והשלב שהוא מצוי בו; יובאו גם פרטים ברבר פשרה או פסק דין שנסתיימה בהם תובענה בשנת הכספים.

16. (א) חתם מתמחר יגיש לרשות ולבורסה, לא יאוחר מהמועד הקובע דוח ובו פרטים אלה:

דוח הנפקה

(1) שם החתם ומספר הזהות שלו;

(2) שם המנפיק ושם המציע, אם שונה משם המנפיק, סוג וכמות ניירות הערך שהוצעו, ותאריך התשקיף;

(3) כמות ניירות הערך שניתנה לגביהם התחייבות חיתומית של כל החתמים בהצעה לציבור ושיעורם מתוך כל ניירות הערך המוצעים בה;

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(4) כמות ניירות הערך שרכשו כל החתמים במכירה לפי ההצעה לציבור והכמות שנותרה בידיהם לאחר השלמת המכירה ושיעוריהם מתוך כל ההתחייבויות החיתומיות;

(5) לגבי כל חתם בנפרד -

(א) שמו והנתונים המפורטים בפסקאות (3) ו-(4), ובפסקה (3), במקום "ושיעורם מתוך כל ניירות הערך המוצעים" יקראו "ושיעורם מתוך כל ההתחייבויות החיתומיות" וכן האם שימש חתם מתמחר;

(ב) כמות ניירות הערך שהוזמנו על ידי גופים מקורבים לאותו חתם, שאינם נכללים בפסקאות משנה (ג) ו-(ד), וכמות ניירות הערך שנרכשו בפועל על ידם;

(ג) שם ומספר זהות של כל אחד מקופות הגמל, מחשבונות ביטוח החיים המשתתף ברווחים, מקרנות הנאמנות שבניהולו של החתם, שבניהול גוף מקורב אליו, או שבניהול חברה קשורה שלו או של גוף מקורב אליו, שהזמינו ניירות ערך, בציון כמות ניירות הערך שהוזמנו וכמות ניירות הערך שנרכשו בפועל על ידם;

(ד) שם ומספר זהות של כל חברת ניהול תיקים, חברה לייצוא השקעות או חברה לשיווק השקעות שהיא גוף מקורב אל החתם או חברה קשורה של החתם או של גוף מקורב אליו, וכן שמו של כל יועץ השקעות או משווק השקעות שהוא בעל ענין בחתם, שהזמינו ניירות ערך בעבור לקוחותיהם בהצעה לציבור, בציון כמות ניירות הערך שהוזמנו וכמות ניירות הערך שנרכשו בפועל על ידם;

(ה) האמור בפסקאות משנה (ב) עד (ד) יוצג בהפרדה בין הזמנות הנובעות מהתחייבות מוקדמת כמשמעותה בתקנה 4 לתקנות ניירות ערך (אופן הצעה לציבור), התשס"ז-2007 (להלן - תקנות אופן הצעה), לבין אלה שאינן נובעות מהתחייבות כאמור;

(ו) לגבי כל עמלה שלא ניתן גילוי בתשקיף בנוגע לחלוקתה בין החתמים בהנפקה - סכום העמלה ששולם ושיעורה מסך כל העמלות ששולמו; לא חולקו העמלות, כולן או מקצתן, עד המועד הקובע ידווח החתם את המידע המשלים בנוגע לעמלות ברוח מיירי משלים בתוך המועד שנקבע בתקנה 30 לתקנות דוחות תקופתיים ומייריים, ביחס למועד חלוקת כל העמלות;

לענין תקנת משנה זו, "המועד הקבוע" - אחד מאלה:

(1) שבעה ימים לאחר השלמת המכירה לפי ההצעה לציבור שבה שימש המדווח חתם מתמחר;

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(2) ניתנה לחתם זכות לרכוש מאת המציע כמות נוספת, כאמור בתקנה 12 לתקנות אופן הצעה (בתקנת משנה זו – הזכות) – המוקדם מבין אלה:

(א) מועד פקיעת הזכות;

(ב) מועד מימושה המלא של הזכות.

(ב) היה יותר מחתם מתמחר אחד להצעה, יוגש הרוח בידי החתם המתמחר ששמו צוין ראשון על עטיפת התשקיף.

(ג) כל אחד מהחתמים בהנפקה יגיש לחתם המתמחר ששמו צוין ראשון על עטיפת התשקיף הודעה לפי הפרטים ובמועד הנדרש לחתם המתמחר למלא את חובותיו האמורות בתקנת משנה (א).

(ד) לא יאוחר משלושה ימי מסחר לאחר פרסום דוח ההנפקה, יגיש לרשות כל אחד מהחתמים בהנפקה, דוח הצהרה שבו הוא מאשר ומאמת את הפרטים המתייחסים אליו מתוך דוח ההנפקה. הוגש דוח מיידי משלים לפי תקנה זו תימסר הצהרה כאמור גם בתוך שלושה ימים לאחר הגשת הרוח המיידית המשלים.

(ה) על החתם המתמחר להגיש למציע הודעה לפי הפרטים ובמועד הנדרש למציע למלא את חובותיו לפי סעיפים 30 ו-56 לחוק.

17. (א) חתם יגיש לרשות ולבורסה דוח על אירוע או ענין הנוגעים לעסקיו, שעשויים להיות חשובים למשקיע סביר שרכש או שוקל לרכוש ניירות ערך בהצעה לציבור שהוא משמש חתם לה, לא יאוחר מיום עסקים אחד לאחר שנודע לחתם לראשונה על האירוע או הענין כאמור; בתקנות משנה (א) ו-(ב), "נודע לחתם לראשונה על האירוע או הענין" – כמשמעותו של המונח "נודע לתאגיד לראשונה על אירוע" בתקנה 30 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, ויקראו את ההגדרה כאילו אחרי "האירוע" בא "הענין".

(ב) חדל להתקיים בחתם תנאי מהתנאים המפורטים בפרק ב' או חזר להתקיים בו תנאי כאמור, יודיע על כך לרשות ולבורסה מיד כשנודע לו על כך לראשונה; בהודעה יפורטו התנאים שחדלו או חזרו להתקיים והנסיבות שבהן אירע הדבר.

(ג) חתם חייב להגיש, לפי דרישה של הרשות או של עובד שהיא הסמיכה לכך, בתוך המועד שנקבע בדרישה ושלא יהיה מוקדם מהמועדים הקבועים בתקנה 30 לתקנות דוחות תקופתיים ומיידיים, דוח על אירוע או ענין, אם לדעתם מידע על אודותיהם חשוב לצורך קיום הוראות לפי החוק.

(ד) חתם או מבקש חייבים, לפי דרישה של הרשות או של עובד שהיא הסמיכה לכך –

(1) למסור לרשות, בתוך המועד שנקבע בדרישה, הסבר, פירוט, ידיעות ומסמכים בקשר לפרטים הכלולים בדוח, בבקשה או בהודעה לפי תקנות אלה;

מידע, דוחות  
ותיקונים לפי  
דרישה

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

- (2) להגיש דוח המתקן דוח, בקשה או הודעה שהוגשו לפי תקנות אלה, בתוך המועד שנקבע בדרישה, אם ראו הרשות או עובד שהיא הסמיכה לכך כי הם אינם כנדרש לפי תקנות אלה, או לפי פסקה (1);
- (3) להגיש דוח שיכלול אישור נוסף או מחליף לאישור שנכלל בדוח שהוגש.

18. העתקים של דוח והודעה שהוגשו לפי תקנות 3(ה), 8, 11, 16 ו-17 יעמדו במשרד הראשי של החתם לעיוןן של כל דורש וכל אדם רשאי להעתיקם.

עיון בדוחות  
והודעות

19. דוח, הודעה וכל מסמך אחר שיש להגישו לרשות או לבורסה לפי תקנות אלה, יוגש לפי תקנות ניירות ערך (התימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג-2003.

דיווח אלקטרוני

20. חתם ידווח לרשות על כל דבר שהתגלה או התרחש אחרי מתן ההיתר לפרסום התשקיף ולפני גמר התקופה להגשת הזמנות, שיריעתו היתה מניעה את הרשות לא להתיר כלל את פרסום התשקיף או שלא להתירו אלא לאחר הכנסת שינויים מהותיים בטיוטת התשקיף כאמור בסעיף 25 לחוק, מיד לאחר שנודע לו הדבר.

דוח לרשות

21. הרשות רשאית לפטור מהוראות פרק זה חתם זר, כולן או מקצתן, אם ראתה כי נכון לעשות כן בנסיבות הענין.

דיווח חתם זר

22. חתם שאחר בהגשת דוח לפי פרק זה, איחור שעולה על שבעה ימים מהמועד האחרון הקבוע להגשתו, לא ישמש עוד חתם עד שיגיש הדוח כאמור.

איחור בדיווח

### פרק ה': מפיץ

23. תאגיד רשאי לשמש מפיץ במסגרת הצעה לציבור אם התקיימו בו שני אלה:

תנאי כשירות של  
מפיץ

(1) אחד מאלה:

(א) הוא רשאי לשמש כחתם לפי הוראות פרק ב';

(ב) הוא חבר בורסה;

(ג) הוא תאגיד בנקאי או תאגיד עזר כמשמעותם בחוק הבנקאות, למעט חברת שירותים משותפת;

(2) לגבי מי שאינו חתם זר ואינו חבר בורסה שהונו העצמי הוא 10 מיליארד דולר של ארצות הברית או יותר – התנאים הקבועים בתקנה 6, ואולם במקום

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

הסכום הקבוע בתקנת משנה 6(א) יבוא 1,505,000 שקלים חדשים ובמקום התקופה שנקבעה בתקנת משנה 6(ב)1) יבוא – שנה; בפסקה זו, "הון עצמי" – כהגדרתו בתקנה 10(ג).

### פרק ו': הוראות שונות

24. (א) חתם ישלם לרשות ב-1 באוגוסט של כל שנה אגרה שנתית בסך של 5,305 שקלים חדשים בעד כל שנת כספים.

אגרה שנתית

(ב) בעד שנת כספים שבה חל מועד הרישום או חלה תקופת הפסקת פעילות שלו, ישלם החתם חלק יחסי של האגרה השנתית לפי תקנת משנה 6(א), השווה לסכום האגרה השנתית כשהוא מחולק ב-365 ימים ומוכפל במספר הימים שמתחילת אותה שנת כספים או ממועד הרישום, לפי המאוחר, ועד תום אותה שנת כספים; במנין הימים כאמור לא תמנה תקופת הפסקת הפעילות.

(ג) חל מועד הרישום של החתם אחרי 1 באוגוסט, ישלם את האגרה לאותה שנת כספים ב-31 בינואר של שנת הכספים העוקבת.

(ד) על אגרה שנתית שלא שולמה במועד, יחולו הוראות תקנה 2(ט) ו(י) לתקנות ניירות ערך (אגרה שנתית), התשמ"ט-1989, ועל אגרה שנתית ששולמה בסכום העולה על סכומה לאותה שנה, יחולו הוראות תקנה 2(יא) לאותן תקנות.

(ה) בתקנה זו –

"מועד רישום" – המועד שבו נרשם חתם במרשם החתמים לפי תקנה 3(א);

"תקופת הפסקת פעילות" – התקופה המתחילה במועד שבו נרשם החתם במעמד "לא פעיל" לפי תקנה 3(ו) או תקנה 8, ומסתיימת במועד שבו נרשם מחדש, בהתאם לאותה תקנה.

25. (א) סכומי אגרת הרישום לפי תקנה 4, הפיקדון לפי תקנה 6(א) ותקנה 23(2) והאגרה השנתית לפי תקנה 24(א), ישתנו ב-1 בינואר בכל שנה (להלן – יום השינוי), לפי שיעור שינוי המדרד החדש לעומת המדרד היסודי; סכום שהשתנה כאמור, יעוגל לסכום הקרוב שהוא מכפלה של 1,000 שקלים חדשים, ואולם הסכומים לפי תקנות 4 ו-24(א) יעוגלו לסכום הקרוב שהוא מכפלה של 5 שקלים חדשים.

עדכון אגרות  
ופיקדון

(ב) יושב ראש הרשות יפרסם בהודעה ברשומות את הסכומים האמורים בתקנות 4, 6(א), 23(2) ו-24(א), כפי שהשתנו לפי תקנה זו.

(ג) בתקנה זו –

1. הסכום התערכן לאחרונה בהודעה שפורסמה בק"ת 9093, התשפ"א, עמ' 1544, החל מיום 1.1.2021.

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

"המדר החדש" – המדר שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי;  
"המדר היסודי" – המדר שפורסם לאחרונה לפני תחילת התקנות או המדר שפורסם לאחרונה לפני יום השינוי הקודם, לפי המאוחר.

26. על גביית אגרות, הפרשי הצמדה וקנס לפי תקנות אלה תחול פקודת המסים (גביה) כאילו היו מס כמשמעותו בפקודה האמורה.

גביה

27. חתם ישמור מסמכים בקשר עם עסקי החיתום, לרבות מסמכים הקשורים לאופן הקצאת ניירות ערך בהצעה לא אחידה, ובכלל זה זהות הניצעים וכן הערכות שנתנו לגבי כמויות שיוזמינו במחירים שהציע החתם, וכן ינהל רישום וישמור תיעוד בדבר בדיקות שערך לגבי תשקיפים שעליהם חתם, ובהצעה לא אחידה, ינהל החתם רישום וישמור תיעוד גם בדבר זהות הרוכשים, כמות ניירות הערך שנמכרו להם ותנאי המכירה; המסמכים, הרישומים והתיעוד יישמרו למשך שבע שנים מתאריך התשקיף שהם נוגעים אליו.

שמירת מסמכים ותיעוד

28. (א) העושה אחת מאלה דינו קנס כאמור בסעיף 61(א)(1) לחוק העונשין, התשל"ז-1977:

עונשין

(1) פעל כחתם לאחר שהורשע בעבירה והושעה מפעילות חיתומית בניגוד להוראות תקנה 8;

(2) התחייב בהתחייבות חיתומית העולה על המישה עשר אחוזים מכלל ההתחייבויות החיתומיות שניתנו או שימש חתם מתמחר בהצעה לציבור שאינה הצעה של מניות הכלולות במדר ת"א 25, והכל בניגוד להוראות תקנה 10.

(ב) העושה אחת מאלה דינו מחצית הקנס כאמור בסעיף 61(א)(1) לחוק העונשין, התשל"ז-1977:

(1) שימש כחתם כאשר אינו חברה שהתאגדה בישראל העומדת בתנאים הקבועים בפרק ב' ונרשמה במרשם החתמים, או כאשר הוא חברה שהתאגדה מחוץ לישראל, בניגוד להוראות תקנה 2;

(המשך בעמוד 31/12916)



## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

- (2) ביטח את אחריותו בהיקף ביטוח ובתנאים, שידע או שהיה עליו לדעת, כי אינם ברמה המספקת להבטחת מלוא אחריותו לפי פרק ה' לחוק, בניגוד להוראות תקנה 5;
- (3) לא השקיע את הסכום האמור בתקנה 6(א), או לא עשה כן באופן הקבוע באותה תקנת משנה;
- (4) שעבר את הפיקדון או משך אותו בניגוד להוראות תקנה 6(ב);
- (5) בהיותו חתם, כיהנו בו דירקטורים, נושאי משרה או עובדים שלא בהתאם לתנאים הקבועים בהוראות תקנה 7;
- (6) בהיותו חתם, כיהנו בו דירקטורים או נושאי משרה שלא בהתאם לתנאים הקבועים בהוראות תקנה 9;
- (7) לא הגיש לרשות או לבורסה דוח שנתי או שהגישו שלא בהתאם להוראות הקבועות בתקנות 11, 12, 13, 14 ו-15;
- (8) לא הגיש לרשות או לבורסה דוח הנפקה או הצהרה או שהגישו שלא בהתאם להוראות הקבועות בתקנה 16;
- (9) לא מסר לרשות או לבורסה דוח או הודעה בהתאם להוראות תקנה 17(א) (ב);
- (10) לא מסר לרשות או לבורסה דוח, הודעה, הסבר, פירוט אישור, ידיעות או מסמכים, בהתאם להוראות תקנה 17(ג) ו-(ד);
- (11) לא העמיד העתקים של דוח או הודעות במשרד הראשי של החתם, לעיונו של כל דורש, ולא אפשר להעתיקם בהתאם להוראות תקנה 18;
- (12) הגיש לרשות או לבורסה דוח, הודעה או כל מסמך אחר שיש להגישו בניגוד להוראות תקנה 19;
- (13) לא דיווח לרשות באופן מידי על דבר שהתגלה או התרחש אחרי מתן ההיתר לפרסום התשקיף ולפני גמר התקופה להגשת הזמנות, שידיעתו היתה מניעה את הרשות לא להתיר כלל את פרסום התשקיף או שלא להתירו אלא לאחר הכנסת שינויים מהותיים בטיטת התשקיף כאמור בסעיף 25 לחוק, בניגוד להוראות תקנה 20.
- (ג) המשמש מפיץ בלא שהתקיימו בו דרישות תקנה 23, דינו מחצית הקנס כאמור בסעיף 61(א)1 לחוק העונשין-1977.

29. תקנות ניירות ערך (חיתום), התשנ"ג-1993 – בטלות (להלן – התקנות הקודמות).

30. (א) תחילתן של תקנות אלה, למעט התקנות המנויות בתקנת משנה (ב), בט"ו בתמוז התשס"ז (1 ביולי 2007) (להלן – יום התחילה).

ביטול

תחילה  
(תיקון התשס"ט)

## המסמך הוכן עבור רשות ניירות ערך על ידי הוצאת הלכות בע"מ. כל הזכויות שמורות

(ב) תחילתן של תקנות 11 עד 15, למעט לענין תקנה 3 לתקנות אלה, תהיה ביום כ"ב בטבת התשס"ח (31 בדצמבר 2007), ואולם מיום התחילה ועד המועד האמור, ידווחו החתמים את הרוח השנתי בהתאם להוראות תקנות 14 עד 17 בתקנות הקודמות.  
(ג) (בוטלה).

31. (א) על נושא משרה שמונה או ושהועסק לפני יום התחילה לא תחול תקנה 9, עד תום שלוש שנים מיום התחילה.

הוראות מעבר

(ב) מי שדיווח לרשות כחתם ביום התחילה רשאי להמשיך ולשמש חתם עד תום שנה מיום התחילה, גם אם לא עמד בתנאי הכשירות לפי פרק ב', ובלבד שהגיש בקשה להירשם במרשם החתמים בתוך שבוע מיום התחילה ושאי-העמידה בתנאי הכשירות, ככל שקיימת, צוינה במפורט ובהבלטה בגוף הבקשה, וכן שנתקיימו במבקש הוראות פרק ב' לתקנות הקודמות.

ט' באדר התשס"ז (27 בפברואר 2007)

אברהם הירשזון  
שר האוצר