



רשות ניירות ערך

www.isa.gov.il

להלן מידע אודות מבנה קובץ הדו"ח החודשי המדווח באמצעות טופס ק203. הדו"ח שכולל 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 זיהוי;

סה"כ – סך הכל;

מו"פ – מחקר ופיתוח;

ת"א – תל אביב.

ב. כללי

הדו"ח החודשי יוגש לרשות כקובץ ASCII, וייכללו 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 יוכנס 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

ג. מבנה רשומה

1. כל רשומה תהיה בת 312 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 ייכללו 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) שווי בשקלים (TAB) מחיר (TAB) שווי במטבע מסחר (TAB) %מקרון (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 ומכירות בחסר -

1. לגבי אופציות שמנהל הקרן יצר בעד הקרן ולגבי ניירות ערך שנמכרו בחסר יש לציין משמאל לשדות "כמות" ו"שווי בש"ח" סימן מינוס.
2. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן קנה בעד הקרן יש לציין בשדה "כמות" את מספרם, ובשדה "שווי בש"ח" לציין את הספרה "0".
3. לגבי חוזים עתידיים שמנהל הקרן יצר בעד הקרן יש לציין משמאל לשדה "כמות" סימן מינוס, ובשדה "שווי בש"ח" לציין את הספרה "0".
4. לגבי חוזים שמנהל הקרן קנה או יצר בעד הקרן יש לציין בשדה "מחיר" את שווי נכס הבסיס של החוזה בבורסה ליחידת מסחר.

טבלת מבנה רשומה

ערך השדה

מיקום	גודל השדה	סוג שדה	הערות
1	8	נומרי	מספר הקרן בבורסה
10	25	אלפא נומרי	שם הקרן
36	40	אלפא נומרי	שם מלא של נכס או נתון כספי
			שם מלא של נכס הנסחר בבורסה בישראל יהיה זהה לשם המצוין בשדה "שם נייר מלא" הכלול במידע שמפיצה הבורסה לחבריה (סוגי חומר 166 ו-28 (נגזרים)); שמו של נכס הנסחר בחו"ל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות;
			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.
			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.
77	3	נומרי	מזהה נכס הנמוך מ-200 ייכלל ברשומה רק אם הנכס מוחזק בקרן;
			מזהה נכס הגדול מ-200 ייכלל ברשומה גם אם אין הנכס מוחזק בקרן.
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 מזהה סוג מספר ניירות ערך בטבלה B.
96	3	נומרי	מזהה סוג מספר נייר ערך - טבלה B
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).
117	16	נומרי	עבור ערכי השדות 301, 313, 315, 317 ו-318 בטבלה A יכיל השדה את הערך 0.

ערך השדה	מקום	גודל השדה	סוג שדה	הערות
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	
% מקרן	168	8	נומרי	שווי הנכס 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 ושליפו נקבע שוויו - ערך מטבלה D
שוק מסחר	201	2	נומרי	ערך מטבלה E
מטבע	204	2	נומרי	ערך מטבלה F
שער המטבע	207	12	נומרי	יוצגו 6 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.
כמות אג"ח לפדיון	220	16	נומרי	הכמות מתוך איגרת החוב העומדת לפני פדיון.
ריבית שנצברה	237	12	נומרי	שווי במטבע המסחר של הריבית שנצברה על איגרת החוב שהשער שנקבע לה במסחר אינו כולל את הריבית שנצברה עליה.
ה – TICKER של הנכס	250	14	אלפא נומרי	בבורסה או בשוק העיקרי בחו"ל שהנכס נסחר בהם.
התחייבות להחזקה בשיעור של 50% לפחות	265	1	נומרי	ציון הספרה 1 לנכס הכלול בסוגי ניירות ערך שלגביהם קיימת התחייבות במדיניות ההשקעות להחזיקם בשיעור של 50% לפחות. ציון הספרה 0 לנכס אחר.
דרגת איגרת חוב	267	5	אלפא נומרי	
קוד חברה מדרגת	273	1	נומרי	ערך מטבלה G
קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח	275	2	נומרי	קוד הבנק ידווח כרשומה נפרדת בגין כל חשבון בנפרד.
תאריך הדו"ח לקרן	278	8	נומרי	יום המסחר שהדו"ח של הקרן מתייחס אליו (במבנה DDMMYYYY)
מספר רשומה סודר	287	6	נומרי	
מספר רשומות כולל בקובץ	294	6	נומרי	
מספר מנהל הקרן אצל רשם החברות	301	12	נומרי	

להלן פירוט טבלאות ההמרה לערכים הנכללים בקובץ:

טבלה A - סוג שדה שם

מזהה נכס	נכסים והתחייבויות
1	מניה
2	תעודת סל
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	חוזה עתידי
17	קרן נאמנות פתוחה
18	קרן נאמנות סגורה
19	אג"ח מדינה חוץ שאינו מוגבל בשיעור
20	קרן אינדקס נסחרת (ETF)
21	קרן גידור
22	נייר ערך שאינו רשום למסחר בבורסה
99	אחר
100	פיקדון בבנק מסוים
101	פיקדון לזמן קצוב בבנק מסוים
102	תעודת חוב (ני"ע מסחרי לא סחיר)
201	התחייבויות למס הכנסה
202	התחייבויות בקשר עם אשראי לנכס ¹
203	התחייבויות אחרות
204	הפרשות למס רווחי הון
205	הפרשה לתשלום שכר מנהל הקרן
206	הפרשה לתשלום שכר הנאמן
207	זקיפת הוצאות מכירה- ניירות ערך בארץ
208	זקיפת הוצאות מכירה- ניירות ערך חוץ
209	זקיפת הוצאות מכירה- נגזרים בארץ
210	זקיפת הוצאות מכירה- נגזרים בחו"ל
300	שווי נקי של נכסי הקרן
301	מספר יחידות הקרן
302	הפסדי הון צבורים בקרן מנכסים שמומשו
303	בטוחות בשל פעילות בנגזרים בארץ ²
304	בטוחות בשל פעילות בנגזרים בחו"ל ²

1 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.
 2 כמשמעותן בתקנה 7(א)(1) לתקנות השקעות משותפות בנאמנות, (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר), התשס"א-2001.

פרטים נוספים

סך חודשי עמלות רכישה – ניירות ערך בארץ	305
סך חודשי עמלות מכירה – ניירות ערך בארץ	306
סך חודשי עמלות רכישה – ניירות ערך חוץ	307
סך חודשי עמלות מכירה – ניירות ערך חוץ	308
סך חודשי עמלות – נגזרים בארץ	309
סך חודשי עמלות – נגזרים בחו"ל	310
שווי עסקאות רכישת ני"ע במהלך החודש	311
שווי עסקאות מכירת ני"ע במהלך החודש	312
מספר היחידות שהונפקו במהלך החודש	313
שווי היחידות שהונפקו במהלך החודש	314
מספר היחידות שנפדו במהלך החודש	315
שווי היחידות שנפדו במהלך החודש	316
מספר היחידות שהונפקו ביום המסחר האחרון	317
מספר היחידות שנפדו ביום המסחר האחרון	318

טבלה B - סוג מספר מזהה

	מזהה מספר
מס' בורסה ת"א	1
ISIN	2
CUSIP	3
VALOREN	4
COMMON	5
אחר	9

טבלה C - סוג מחיר

סגירה - ת"א	1
לפי מחיר עסקה אחרונה - חו"ל	2
ממוצע bid ask - חו"ל	3
לפי הנחיות דירקטוריון	4
אחר	9

טבלה D - מקום מסחר

ת"א	0
רצף מוסדיים	1
NASDAQ	10
ניו יורק	11
שיקאגו	12
ארה"ב (אחר)	13
קנדה	14
דרום אמריקה	15
אמריקה (אחר)	16
בריטניה AIM	20
בריטניה (אחר)	21
צרפת	22
גרמניה	23
אירופה (אחר)	24
יפן	30
הונג-קונג	31
סין	32
הודו	33
רוסיה	34
אסיה (אחר)	35
אוסטרליה	40
אחר	99

טבלה E - שוק מסחר

בורסה	1
שוק מוסדר	2

טבלה F – מטבעות

שקל חדש	1
דולר של ארצות הברית של אמריקה	2
לירה שטרלינג	3
כתר שבדי	4
פרנק שוויצרי	5
דולר קנדי	6
כתר דני	7
פלורין הולנדי	8
רנד דרום אפריקאי	9
דולר אוסטרלי	10
אירו	11
כתר נורבגי	12
יין יפני	13
דולר ניו זילנדי	14
דולר הונג קונג	15
יואן סיני	16
דולר סנגפורי	17
דולר טאיווני	18
באת תאילנדי	19
וואן דרום קוראיני	20
רופיה הודית	21
רובל רוסי	22
פזו מקסיקני	23
פורינט הונגרי	24
ריאל ברזילאי	25
לירה תורכית	26
זלוטי פולני	27
קרונה איסלנדית	28
קרונה צ'כית (כתר צ'כי)	29
אחר	99

טבלה G - חברה מדרגת

מעלות	1
מידרוג	2
MOODY'S	3
FITCH	4
S&P	5
איגרת החוב אינה מדורגת בידי החברות המפורטות לעיל	6