



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 זיהויו;

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 תווים 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 10).

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 מזהי 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 | שווי בשקלים |
| | | | 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 ושלפיו נקבע שווי - 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 | 22 | אלפא נומרי | בבורסה או בשוק העיקרי בחו"ל שהנכס נסחר בהם. |
| התחייבות להחזקה בשיעור של 50% לפחות | 273 | 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 | 275 | 5 | אלפא נומרי | |
| קוד חברה מדרגת | 281 | 1 | נומרי | ערך מטבלה G |
| קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח | 283 | 2 | נומרי | קוד הבנק ידווח כרשומה נפרדת בגין כל חשבון בנפרד. |
| תאריך הדו"ח לקרן | 286 | 8 | נומרי | יום המסחר שהדו"ח של הקרן מתייחס אליו (במבנה DDMMYYYY) |
| מספר רשומה סודר | 295 | 6 | נומרי | |
| מספר רשומות כולל בקובץ | 302 | 6 | נומרי | |
| מספר מנהל הקרן אצל רשם החברות | 309 | 12 | נומרי | |

להלן פירוט טבלאות ההמרה לערכים הנכללים בקובץ :

טבלה A - סוג שדה שם

| <u>מזהה</u> | <u>נכסים והתחייבויות</u> |
|-------------|---|
| 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 או ארגון בינ"ל שאינו מוגבל בשיעור |
| 20 | קרן אינדקס נסחרת (ETF) |
| 21 | קרן גידור |
| 22 | נייר ערך שאינו רשום למסחר בבורסה |
| 23 | אגד קרנות גידור |
| 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 - אחר |
| 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 נדרשות בשל פעילות בנגזרים בארץ ² |
| 304 | בטוחות נדרשות 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 כהגדרתן בתקנות 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/נגזרים במהלך החודש | 311 |
| שווי עסקאות מכירת ני"ע/נגזרים 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 |
| חשיפה למניות ביום המסחר האחרון ³ | 319 |
| חשיפה למט"ח ביום המסחר האחרון ³ | 320 |
| סך חודשי עמלות - אחר | 321 |
| סך חודשי עמלות – יחידות של קרנות, לרבות של קרנות חוץ | 322 |
| סך חודשי עמלות – סכומים ששולמו לגופים קשורים למנהל | 323 |
| סך חודשי עמלות – סכומים ששולמו לגופים קשורים לנאמן | 324 |
| מח"מ תיק האג"ח | 325 |

טבלה B - סוג מספר מזהה

| מזהה מספר | |
|-----------|---|
| 1 | מס' בורסה ת"א |
| 2 | ISIN |
| 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

| | |
|---|------------------------------------|
| 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 |
| 9 | אחר |

3 שיעור החשיפה יוצג כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יוצגו 2 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.

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 |
| פזו פיליפיני | 30 |
| לירה מצרית | 31 |
| דונג וייטנאמי | 32 |
| 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 |