

31.01.2025

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 –

אג"ח – אגרות חוב;

Ticker – סימן הניתן לנייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, לצורך זיהויו, כולל - Venue Code (לדוגמה AAPL US);

צמד מטבעות – הקביעה מהו מטבע ראשי ומהו מטבע משני תבסס על הדרך המקובלת ללא סימן מפריד. הערה: לאחר שנקבע צמד מטבעות, אין לשנותו בהתאם לכיוון העסקה. לדוגמה, אם נקבע צמד USDILS, כאשר תבצע עסקת מכירת שקל בתמורה לדולר, יוצג הצמד האמור עם כמות שלילית;

מטבע ראשי – המטבע הראשון בביטוי צמד המטבעות (קוד המטבע המופיע בצד שמאל בביטוי הצמד, לדוגמה: בצמד USD, USDILS הינו המטבע הראשי);

מטבע משני – המטבע השני בביטוי צמד המטבעות (קוד המטבע המופיע בצד ימין בביטוי הצמד, לדוגמה: בצמד ILS, USDILS הינו המטבע המשני);

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-YY 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 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) % 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, לאחריו 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, לאחריו 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 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 יהווה חלק משווי רשומת "התחייבויות אחרות" (סוג נכס 203). במידה ומנהל הקרן יצר חוזה בעד הקרן, יצוין נתון בסימן שלילי בשדה "כמות".

- ג. עבור חוזי אקדמה ועסקאות החלף שמנהל הקרן קנה בעד הקרן יש לציין בשדה "כמות" את מספרם, ובשדה "שווי בש"ח" את הרווחים/הפסדים ממועד ה-RESET האחרון של העסקה או מועד הקמת העסקה, המאוחר מביניהם. במידה ומנהל הקרן יצר נגזר OTC כאמור בעד הקרן, יצוין נתון בסימן שלילי בשדה "כמות".
- 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 התחשבות.
- ה. עסקאות אקדמה ועסקאות החלף יוצגו ברשומה נפרדת לכל עסקה. יובהר כי כל תת עסקה תצוין ברשומה נפרדת ולאחר מועד ה-RESET, יאוחדו כל תתי העסקאות עם העסקה הראשית. 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".
- ו. 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.
- ז. לגבי עסקאות ספוט, יש למלא בהתאם לדוגמה 3 בנספח א'.
- ח. מסיבות טכניות יש לסמן עסקאות ספוט (מזהה נכס 56) באופן הבא:
- i. סוג מספר מזהה: קוד 9;
 - ii. סוג מחיר: קוד 7;
 - iii. מקום מסחר: קוד 98;
 - iv. שוק מסחר: קוד 3.
- ט. עבור סכומים שנסלקו ע"י הקרן בגין עסקאות נגזרים לא נסחרים (OTC) (להלן - Collateral) ידווח סכום מצטבר ממועד ה-RESET האחרון של העסקה או מועד הקמת העסקה, המאוחר מביניהם, ברשומה נפרדת עבור כל חשיפה לבנק / גוף פיננסי מולו בוצעה העסקה בגין כל מטבע בנפרד. יש למלא עבור קוד זה את השדות "שווי במטבע", "% חשיפה", "שווי בש"ח" ו-"קוד הבנק בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף". עבור סכומים שהתקבלו לחשבון הקרן יש להציג נתון שלילי (בסימן מינוס) ועבור סכומים ששולמו מחשבון הקרן יש להציג נתון חיובי.

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 (מזהה נכס 214) – 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 מיום הבסיס (מזהה נכס 331) – בשדה "% חשיפה בקרן" יוצג מאזן שיעור סך דמי הניהול המשתנים מיום הבסיס (פרמטר B ב"הוראה למנהלי קרנות הנאמנות בעניין חישוב דמי ניהול משתנים בקרן מחקה¹). בשדה "שווי בשקלים" יוצג סך שווי דמי הניהול המשתנים מיום הבסיס (סכום מצטבר של שווי כספי של פרמטר Wt בהוראת דמי ניהול משתנים). יצוין כי בגין רווח של מנהל הקרן מדמי ניהול משתנים ידווח סכום 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"ח². 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 שווי הנכס משווי נכסי הקרן. עבור נכסים שיוצרים חשיפה לשני מטבעות (למשל, עסקאות ספוט דולר אירו), יש לדווח את החשיפה למטבע הראשי בעמודה "% חשיפה".

7. מדינת מקור

עבור אג"ח מדינה, בשדה "קוד הבנק" בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף", יוצג קוד המדינה המנפיקה מתוך טבלה K (מדינת מקור).

8. חשיפה לסיכון אשראי – צד שלישי

יש להציג בקוד 332 את שווי הנכסים שקיים בהם סיכון אשראי לצד שלישי. לעניין זה, סיכון אשראי לצד שלישי, בהתאם לאמור ב"הוראה למנהלי הקרנות והנאמנים בדבר סיכונים קסטודי וסיכונים אשראי"³. הנתון ידווח כרשומה נפרדת בגין כל חשיפה לצד שלישי בנפרד וכן בגין כל מטבע בנפרד:

א. בשדה "שווי בש"ח" יוצג סכום החשיפה.

ב. בשדה "% חשיפה" יוצג שיעור החשיפה לצד שלישי.

ג. בשדה "קוד בנק" יש לציין את קוד הבנק של הצד השלישי.

ד. בשדה "מטבע" יוצג מטבע החשיפה.

ה. בשדה "שווי במטבע" יוצג סכום החשיפה במטבע.

¹ קישור להוראה למנהלי קרנות הנאמנות בעניין חישוב דמי ניהול משתנים בקרן מחקה (הוראת דמי ניהול משתנים)
² קישור ל"הדרך המקובלת לקביעת מידת חשיפה" של קרן למניות, למט"ח ולאג"ח" (מסמך החשיפות)
³ הוראה למנהלי הקרנות והנאמנים בדבר סיכונים קסטודי וסיכונים אשראי (הוראת הקסטודי)

9. קרן כשרה

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

טבלת מבנה רשומה

ערך השדה	מיקום	גודל השדה	סוג שדה	הערות
מספר הקרן בבורסה	1	8	נומרי	
שם הקרן	10	25	אלפא נומרי	
שם מלא של נכס או נתון כספי	36	40	אלפא נומרי	<p>1. 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));</p> <p>2. שמו של נכס הנסחר בחו"ל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות;</p> <p>3. 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>4. 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>
מזהה נכס-טבלה A	77	3	נומרי	<p>1. מזהה נכס הנמוך מ-200 ייכלל ברשומה רק אם הנכס מוחזק בקרן;</p> <p>2. מזהה נכס הגדול מ-200 ייכלל ברשומה גם אם אין בגינו נתון ביחס לקרן.</p>

הערות	סוג שדה	גודל השדה	מיקום	ערך השדה
1. מספר נכס הנסחר בישראל הוא מספר הבורסה של הנכס. 2. 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 המפורטות בטבלה B.	אלפא נומרי	14	81	מספר נייר ערך
ערך מטבלה B.	נומרי	3	96	מזהה סוג מספר נייר ערך
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).	נומרי	16	100	כמות
עבור ערכי השדות 301, 313, 315, 317 ו- 318 בטבלה A יכיל השדה את הערך 0.	נומרי	16	117	שווי בשקלים
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.	נומרי	16	134	מחיר או שער
	נומרי	16	151	שווי במטבע מסחר
שיעור החשיפה יוצג כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יש להציג 2 ספרות לאחר הנקודה העשרונית.	נומרי	8	168	% חשיפה מקרן
כמות שהקרן השאילה תמורת דמי השאלה.	נומרי	17	177	כמות שהקרן השאילה
ערך מטבלה C.	נומרי	2	195	סוג מחיר
מקום המסחר שהנכס נסחר בו ושלפיו נקבע שווי - ערך מטבלה D.	נומרי	2	198	מקום מסחר
ערך מטבלה E.	נומרי	2	201	שוק מסחר

ערך השדה	מיקום	גודל השדה	סוג שדה	הערות
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/הפרשי הזחלה	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, או סימול נכס הבסיס עבור נגזרי OTC כמפורט בנספח ב'.
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" לכל נכס אחר.
דרגת איגרת חוב	275	5	אלפא נומרי	
קוד חברה מדרגת	281	1	נומרי	ערך מטבלה G.
קוד הבנק / גוף פיננסי בו מוחזק פיקדון בש"ח או במט"ח, חוזי אקדמה ועסקאות החלף / חשיפה לסיכון אשראי - צד שלישי / חשיפה לסיכון אשראי של ADR/GDR	283	2	נומרי	קוד הבנק / גוף פיננסי ידווח כרשומה נפרדת ביחס לכל פקדון, חוזה אקדמה, עסקת החלף, חשיפה לסיכון אשראי - צד שלישי וחשיפה לסיכון אשראי של ADR/GDR, עבור כל בנק בנפרד בהתאם לטבלה H.
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	

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, התחייבויות ופרטים נוספים
1	מניה
3	יחידת השתתפות
4	יחידת מו"פ
5	זכויות
6	כתב אופציה
7	אופציית 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 נסחר – חשיפה לאג"ח
23	אגד קרנות גידור
24	תעודה על מטבע
33	חוזים עתידיים – מניות
34	חוזים עתידיים – אג"ח
35	חוזים עתידיים – סחורות

מזהה נכס	נכסים, התחייבויות ופרטים נוספים
36	חוזים עתידיים – מט"ח
38	חוזה אקדמה (FORWARD) – מט"ח
42	עסקת החלף (SWAP) – ריבית
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
56	ספוט
57	נייר ערך לא נסחר – חשיפה למניות
58	נייר ערך לא נסחר – אחר
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
111	Collateral - סכומים שנסלקו ע"י הקרן בגין עסקאות בנגזרים לא נסחרים (OTC).
112	MTM בגין עסקאות ריפו
201	התחייבויות למס הכנסה
202	התחייבויות בקשר עם אשראי לנכס ⁴
203	התחייבויות אחרות

⁴ 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, התחייבויות ופרטים נוספים
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
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
217	סך התחייבויות בקשר לאג"ח בפדיון מלא או חלקי בקרן מחקה
300	שווי נקי של נכסי הקרן לתאריך הדוח
301	מספר יחידות הקרן
302	הפסד הון נצבר לצורכי מס ממימוש ני"ע ליום המסחר האחרון
303	בטוחות נדרשות בשל פעילות בנגזרים בארץ ^{6,5}
304	בטוחות נדרשות בשל פעילות בנגזרים בחו"ל ^{6,5}
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

⁵ כהגדרתן בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר), התשס"א-2001.
⁶ בהבהרה: עבור קרנות מחקות בחסר כהגדרתן בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (קרנות מחקות), התשע"ח-2018, אין לכלול בקוד זה בטוחות נדרשות בשל מכירה בחסר.

מזהה נכס	נכסים, התחייבויות ופרטים נוספים
319	חשיפה למניות ביום המסחר האחרון ⁷
320	חשיפה למט"ח ביום המסחר האחרון ⁷
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
334	שווי החזקה בני"ע חסומים
335	זכאות לדמי הצלחה בקרן גידור בנאמנות
336	תשלום בפועל עבור דמי הצלחה שבוצע בחודש הדיווח
337	מס' יחידות שנפדו בקרן גידור בנאמנות ברמת הסדרה
401	מספר יחידות רדומות
402	מחיר מכירה עבור קרן גידור בנאמנות
403	שינוי במספר היחידות עבור קרן גידור בנאמנות

⁷ שיעור החשיפה יוצג כשיעור מהשווי הנקי של נכסי הקרן. יוצגו 2 מקומות לאחר הנקודה העשרונית.

טבלה B - סוג מספר מזהה

מזהה מספר	ערך
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 (58, 57, 22)
7	נגזר OTC
8	חוב שטרם שולם (ח"ש)
9	אחר
10	ני"ע שטרם החל להיסחר ועדיין לא קיבל מספר מזהה

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/בלתי סחיר
5	לפי הנחיות דירקטוריון – אחר
7	נגזר OTC
8	קרן סל סגורה או קרן מחקה פתוחה שבניהול מנהל הקרן (NAV)
9	אחר
10	חוזת סינטטי המשוערך לפי נוסחה
11	אג"ח שהופסק בו מסחר בשל פדיון
12	שערוך ני"ע חסום

טבלה D - מקום מסחר

מזהה מספר	ערך
0	ת"א
1	רצף מוסדיים
10	NASDAQ
11	ניו יורק

מזהה מספר	ערך
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
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

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

מספר מזהה	ערך
52	בנק פועלי אגודת ישראל בע"מ
54	בנק ירושלים בע"מ
68	בנק דקסיה ישראל בע"מ
99	אחר

טבלה I – ריביות עוגן

מספר מזהה	ערך
0	לא רלוונטי (ריבית קבועה)
1	בנק ישראל
2	ליבור דולר
7	אחר
8	SONIA
9	יוריבור
10	SARON
11	TONA
12	SOFR
13	ESTR

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

מספר מזהה	ערך
3	קנדה
4	אוסטרליה
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
21	איטליה
99	אחר

נספח א' – אופן דיווח נגזרי OTC

בעמודה "שם מלא של נכס או נתון כספי" יופיע ביטוי המתאר את מאפייני נגזר ה- OTC (FORWARD, SWAP או SPOT) על פי הסדר כמפורט להלן.

הערה: כל רכיב בביטוי הנגזר יופרד ממשנהו בקו תחתון " _ " (95 בטבלת קודי ASCII).

1. סוג נגזר:

א. S – עבור SWAP (עסקת החלף)

ב. F – עבור Forward (חוזת אקדמה)

ג. SPOT – עבור עסקאות ספוט

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

3. תקופת העסקה בימים - מספר ימים קלנדריים בין מועד תחילת חישוב העסקה (יום הבסיס) לסיימה.

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:

- א. עסקה עם סוג סליקה Delivery תסומן ב: DL.
- ב. עסקה עם סוג סליקה Non-Delivery תסומן ב: ND.
6. מועד הסליקה: יש לרשום ערך בהתאם למספר הימים שעוברים מביצוע העסקה ועד הסליקה. בסליקה לפי T+1 ירשם הערך 1, בסליקה לפי T+3 ירשם הערך 3 וכו'.
7. נספח התחשבות בטחונות (CSA):
- א. אם קיים נספח להתחשבות על בסיס יומי, יש לסמן Y.
- ב. אם אין נספח להתחשבות על בסיס יומי, יש לסמן N.
8. סוכן חישוב:
- א. יסומן ב-1 כאשר סוכן החישוב הוא הגוף המהווה את הצד הנגדי לעסקה.
- ב. יסומן ב-0 כאשר סוכן החישוב הינו גורם השונה מהצד הנגדי לעסקה (במקרה זה יש לציין את זהות הגורם האחר בהערות בטופס HTML).
9. ריבית עוגן:
- א. עסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש לבחור ערך מתוך טבלה I.
- הערך ידווח באמצעות שתי ספרות (לדוגמה: ערך 2, יש לדווח 02).
- ב. בעסקאות אקדמה (Forward) וספוט (SPOT) יש לדווח 00.
10. תקופת ריבית עוגן
- א. בעסקת החלף על מדד (Equity Swap), ערך מטבלה J.
- ב. בעסקאות אקדמה (Forward) וספוט (SPOT) ידווח 00.

הבהרות לעניין אופן דיווח נתונים בעמודות נבחרות עבור נגזרים לא סחירים:

- א. מספר נייר ערך:
- מזהה חד חד ערכי מקובל לסוג העסקה ובאין מזהה מקובל כאמור, ידווח מזהה פנימי חד חד ערכי של החברה.
 - לכל עסקה יתווסף זיהוי לעסקה ראשית ותתי העסקאות יופרדו בקו תחתון מהמזהה של העסקה הראשית ויוצגו ברצף סדרתי.
 - בעת ביצוע עסקאות המקטינות את הפוזיציה:
 - ככל והעסקה נסלקה – הכמות בעסקה הראשית תקטן בגודל העסקה, השווי הכספי יגולם במזומנים וכן אין לדווח בגינה תת עסקה נפרדת.
 - ככל והעסקה טרם נסלקה – יש להוסיף רשומת תת עסקה כמפורט בהמשך.

דוגמה:

- לעסקה ראשית ישוּיך קוד זיהוי, לאחריו יבוא קו תחתון " _ " (95 בטבלת קודי ASCII) ולאחריו תסומן העסקה ב- 000. לדוגמה: A953_000.
- לכל תת עסקה יינתן אותו קוד זיהוי, לאחריו יבוא קו תחתון " _ " (95 בטבלת קודי ASCII) ולאחריו תסומן העסקה בשלוש ספרות בהמשך רציף לעסקה הראשית. לדוגמה: A953_999 ... A953_002, A953_001 וכן הלאה.

3. עסקה ראשית ללא תת עסקאות תסומן ב- 0000.
4. לעסקה הנמצאת במהלך Settlement יתווסף קו תחתון " _ " (95 בטבלת קודי ASCII) והאות S לאחר זיהוי העסקה. לדוגמה A953_000_S. יש לסמן באופן זה את כל סוגי ההתחשבוניות שבמהלך Settlement.

הבהרה: תתי עסקאות אשר טרם היה להן RESET ירשמו כפי שפורט לעיל. במועד ה-RESET, תתי העסקאות יאוחדו עם העסקה הראשית להן ומספור תתי העסקאות יאופס. ככל ויפתחו תתי עסקאות חדשות עבור העסקה הראשית נכון למועד הדו"ח, מספר המזהה החד חד ערכי שלהן יחל ב " _001" בשנית.

ב. כמות:

- 1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא מספר יחידות;
- 2) עבור עסקאות אקדמה וספוט, יש למלא את הכמות של המטבע הראשי. מקום בו מנהל הקרן קנה את המטבע הראשי, תוצג כמות חיובית (תזרים לקבל) ומקום בו מנהל הקרן מכר את המטבע הראשי כנגד המטבע המשני, תוצג כמות שלילית (תזרים לשלם).
- 3) בגין עסקת הקטנה שטרם נסלקה:
 - ביחס לעסקת לונג יש לדווח כמות שלילית.
 - ביחס לעסקת שורט יש לדווח כמות חיובית.

ג. שווי בשקלים:

- 1) בעסקאות החלף על מדד ועסקאות אקדמה, יצוין בעמודה זו סכום הרווחים/הפסדים ממועד ה-RESET האחרון של העסקה או מועד הקמת העסקה, המאוחר מביניהם, בש"ח.
- 2) בעסקאות ספוט יצוין בשדה זה שווי התזרים בש"ח ליום הדיווח.
- 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח שווי שצפוי להתקבל או להשלם בגין העסקה.

ד. 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 וספוט יש למלא את השער העתידי במונחי המטבע המשני. (שער המרה של המטבע המשני עבור יחידה אחת של המטבע הראשי).
- 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח שער ביצוע של אותה עסקה.

ה. 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 וספוט יש למלא את שווי העסקה במונחי המטבע המשני נכון ליום הדיווח.
- 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח שווי שצפוי להתקבל או להשלם בגין העסקה במטבע של נכס הבסיס.

ו. כמות שהקרן השאילה: עמלה המשולמת בסיום העסקה (0.1% ידווח 0.1).

- ז. שער המטבע:
- 1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) יש למלא את שער המטבע של נכס הבסיס בשקלים נכון ליום הדיווח.
 - 2) בעסקאות אקדמה וספוט יש למלא את שער המטבע של המטבע הראשי בשקלים נכון ליום הדיווח.
 - 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח שער המטבע של נכס הבסיס בשקלים נכון ליום הדיווח.
- ח. כמות אג"ח לפדיון:
- 1) בעסקת החלף על מדד (Equity Swap) ידווחו נתוני הריבית:
 - כאשר הריבית בעסקת החלף קבועה – ידווח שיעור ריבית הבסיס של העסקה. לדוגמה ריבית בשיעור 4.18% תדווח 0.0418.
 - כאשר הריבית בעסקת החלף משתנה – ידווח שיעור ריבית הבסיס של העסקה נכון למועד הקמת העסקה או ה-RESET, ללא המרווח.
 - 2) בחוזה אקדמה וספוט יש למלא את שער המטבע של המטבע המשני בשקלים נכון ליום הדיווח.
 - 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח באופן דומה לסעיף ח(1).
- ט. 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 המטבע המשני. לדוגמה ריבית בשיעור 4.18% תדווח 0.0418.
 - 3) בגין עסקת הקטנה, יש לדווח קנס באחוזים בשל הפסקה מוקדמת של העסקה (0.1% ידווח 0.1).
- י. ה – TICKER של הנכס:
- 1) עבור נגזרים בהם נכס הבסיס הינו מדד / סחורה יצוין ה- Ticker של נכס הבסיס.
 - 2) עבור נגזרים בהם נכס הבסיס הינו צמד מטבעות, יצוין קוד הצמד כהגדרת צמד מטבעות לעיל.
 - 3) עבור עסקאות ספוט, יצוין קוד הצמד כהגדרת צמד מטבעות לעיל.
- יא. דרגת איגרת חוב:
- 1) בעסקת החלף ראשית על מדד (Equity Swap) יצוין תאריך ה-Reset האחרון (במבט לאחור), בפורמט DDMMY. לדוגמה סוואפ שמדווח נכון ליום 30 באפריל 2018, ותאריך ה-Reset האחרון היה ביום 05 במרץ 2018 ידווח כך 05038.
 - 2) בעסקאות החלף, יש לציין לתת עסקה לעסקה הראשית את תאריך הקמתה, בפורמט DDMMY. לדוגמה, עבור תת עסקה שהוקמה בתאריך 10 בפברואר 2019 ולה RESET רבעוני, בדיווח הנכון ליום 30 באפריל 2019 יוצג התאריך בעמודה זו כך: 10029.

- הבהרה: במועד ה-RESET, בעסקאות החלף יש להוסיף את תת העסקה לרשומת עסקת ההחלף הראשית.
- (3) בחוזה אקדמה תצוין ריבית ההיוון של המטבע המשני. לדוגמא ריבית שקלית בשיעור 4.18% תדווח 0.0418.
- (4) ביחס לעסקת החלף או אקדמה ראשית יובהר כי טרם מועד ה-RESET הראשון, יצוין מועד תחילת חישוב העסקה.
- (5) בגין עסקת הקטנה שטרם נסלקה יש לדווח מועד ביצוע העסקה בפורמט .DDMMYY.

דוגמה 1 - סוואפ (Equity Swap):

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 1,900. במועד השערור, מחיר נכס הבסיס 2,100. לצורך הדוגמה, הריבית המגולמת בעסקה היא ריבית ליבור דולר המחושבת על בסיס חודשי. שיעור הריבית במועד העסקה הינו 4.18%. שווי עסקת ההחלף במועד הדיווח 2,000,000 דולר ארה"ב⁸. שער נוכחי שקל דולר 3.8155. שווי עסקה בשקלים 7,631,000. העסקה בוצעה בתאריך 01/07/2016 לתקופה של שנה, עם RESET רבעוני. מועד ה-RESET הקרוב יהיה ביום 31 במרץ 2017. מועד ההתחשבות (settlement) הוא T+1, סוכן החישוב הוא הצד הנגדי. העסקה ללא מימון וקיים הסכם CSA. לעסקה קנס בשל הפסקה מוקדמת בשיעור 0.1% מגובה העסקה. לעסקה עמלה בעת סיומה בשיעור 0.12%.

אופן הצגת שם נכס OTC:

מאפיין	פרמטר 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

אופן הצגת הנתונים בעמודות השונות בדוח החודשי:

⁸ 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.

נתון	עמודה
SPX	TICKER
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)
A953_0000 .1 A953_000 .2 ככל ויש לעסקה תתי עסקאות: A953_S :Settlement במהלך	מספר נייר ערך
0	כמות שהקרן השאילה (עמלות)
0.1	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה (אחוז הקנס)
31126	דרגת איגרת חוב (תאריך Reset)
0.0418	כמות אג"ח לפדיון (שיעור ריבית העסקה בעת הקמתה)
0.12	כמות שהקרן השאילה

דוגמא 2 – תת עסקה לעסקה הראשית (מדוגמא 1):

תת העסקה הוקמה בתאריך 10 לאוגוסט 2016. כמות היחידות 750. שער ביצוע העסקה הינו 1,950.

אופן הצגת שם נכס OTC: S_010716_365_90_ND_1_Y_1_02_03. (זהה לאופן הצגת שם הנכס בעסקה הראשית).

אופן הצגת הנתונים בעמודות השונות בדוח החודשי:

נתון	עמודה בדוח החודשי
SPX	TICKER
750	כמות
1,950	מחיר או שער
3.8155	שער המטבע
572,325	שווי בשקלים
150,000	שווי במטבע המסחר (שווי העסקה במטבע של נכס הבסיס)
A953_001	מספר נייר ערך
0	כמות שהקרן השאילה (עמלות)
0.1	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה (אחוז הקנס)
31126	דרגת איגרת חוב (תאריך Reset של העסקה הראשית)
0.0418	כמות אג"ח לפדיון (שיעור ריבית העסקה בעת הקמתה)

דוגמא 3 - 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 68.20246 שער נוכחי 64.5161). שער נוכחי דולר שקל 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. העסקה משוערכת כיום ברווח של כ-205,738 ₪, הצד הנגדי לא גובה עמלות בגין פעולות אלה, ריבית היוון של המטבע הראשי היא 1% ושל המטבע המשני 0.2%.

אופן הצגת שם נכס OTC:

מאפיין	פרמטר לבניית שם הנכס
F	סוג נגזר
011016	תאריך התקשרות
180	תקופת ההסכם בימים
180	תדירות RESET
ND	סוג סליקה
N	CSA
1	סוכן חישוב
F_011016_180_180_ND_1_N_1_2_3	שם מלא של נכס או נתון כספי

אופן הצגת הנתונים בעמודות השונות בדוח החודשי:

נתון	עמודה בדוח החודשי
USDINR	TICKER
70,000,000	כמות
68.20246	מחיר
3.8155	שער המטבע
205,738	שווי בשקלים
53,988.47	שווי במטבע המסחר (שווי העסקה במונחי המטבע המשני נכון ליום הדיווח)
B885_000	מספר נייר ערך
0	כמות שהקרן השאילה (עמלות)
16.9089	כמות אג"ח לפידיון (שער המטבע המשני בש"ח ליום הדיווח)
0.01	ריבית שנצברה/הפרשי הזחלה (ריבית היוון מטבע ראשי)
0.002	דרגת איגרת חוב(ריבית היוון המטבע המשני)

דוגמה 4 - 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 ₪.

נתון/מאפיין	עמודה בדוח החודשי
SPOT_EURUSD	שם מלא של נכס או נתון כספי
EURUSD	TICKER
50,000,000	כמות (כמות במטבע ראשי – התזרים לקבל)

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

דוגמה 5 – אופן הצגת COLLATERAL:

לקרן עסקת SWAP הכוללת חוזה אחד, מול בנק אשר הוקמה בתאריך 30/06/2019. תקופת ה- RESET של הנגזר הינו 3 חודשים. בתאריך 30/10/2019 שווי החוזה עמד 1 מיליון ₪. במהלך התקופה שבין ה-RESET האחרון לתאריך הדוח נסלקו 300 אלף ₪.

שוי בש"ח	רכיב
1,000,000	SWAP
300,000	מזומנים
-300,000	COLLATERAL
1,000,000	שווי נכסים