

תקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (רוחות), התשע"ב-2012¹

בתוקף סמכותי לפי סעיף 27ג ו-42 לחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995, בהתייעצות עם הרשות ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

פרק א': הגדרות

1. בתקנות אלה –
"אתר הפצה" – אתר אינטרנט של הרשות הפתוח לעיון הציבור, שבו מוצגים דיווחי הגורמים המדווחים;
"בטוחה" – כהגדרתה בתקנות הביטוח;
"גוף מוסדי" – קופת גמל, קרן נאמנות, קרן פנסיה;
"המצאה ללקוח" – מסירה ביד, משלוח בדואר, או מקום שבו הלקוח הסכים לכך מראש – המצאה בכל דרך שהיא, ובלבד שנעשתה בכתב;
"טופס דיווח" – כהגדרתו בתקנות ניירות ערך (חתימה ודיווח אלקטרוני), התשס"ג-2003;
"יום הרוח" – היום האחרון של הרבעון;
"יום מסחר" – יום שבו מתקיים מסחר בבורסה בישראל;
"יום עסקים" – יום שבו רוב התאגידים הבנקאיים בישראל פתוחים לביצוע עסקאות עם הציבור;
"מדרד המחירים לצרכן" – מדרד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה;
"מדרד מלווה קצר מועד (מדרד המק"מ)", "מדרד ת"א 100" – המפורסמים באתר האינטרנט של הבורסה;
"נכס" – נייר ערך או נכס פיננסי;
"נכס דל סחירות" – נכס שאינו נכס חריג, שביום הרוח חלפו למעלה משלושה ימי מסחר מאז שנעשתה בו עסקה בבורסה;
"נכס חריג" – נכס שביום הרוח שוויו חורג, להערכת מנהל התיקים, באופן קיצוני מהשווי שהיה צפוי לו בהתחשב בשווי שבו ניתן לממשו או בשווי שנקבע לנכס הבסיס שלו, או שביום הרוח חלפו למעלה משלושה ימי מסחר מאז שהמסחר בו הופסק;

הגדרות
(תיקון התשפ"ב)

1. ק"ת 7129, התשע"ב (14.6.2012), עמ' 1234.
תיקון: ק"ת 9811, התשפ"ב (19.12.2021), עמ' 1170.

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

"עבירה" – לרבות עבירה מחוץ לישראל שמאפייניה דומים;
"רבעון" – תקופה של שלושה חודשים המסתיימת ביום האחרון של החודש השלישי (הרבעון הראשון), השישי (הרבעון השני), התשיעי (הרבעון השלישי) והשנים עשר (הרבעון הרביעי) של שנת כספים;
"שווי נכסים מנהל" – שוויים של ניירות הערך והנכסים הפיננסיים שבניהולו של מנהל תיקים;
"תקנות הביטוח" – תקנות הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות (הון עצמי וביטוח), התש"ס-2020.

פרק ב': דוח רבעוני ללקוח

2. (א) מנהל תיקים ימציא ללקוח דוח אחת לרבעון, כמפורט בפרק זה (להלן – דוח רבעוני); הדוח הרבעוני יומצא לא יאחר מהיום האחרון לחודש העוקב ליום הרוח והפרטים הכלולים בו יהיו ערכניים ליום הרוח; הדוח הרבעוני ייערך לפי הנוסח שבתוספת הראשונה ובהתאם להוראות פרק זה.
(ב) הדוח יכלול רק את הפרטים המפורטים בפרק זה; אין חובה לציין את העדר קיומו של פרט פלוני אלא אם כן נקבע כך במפורש בתקנות אלה.
(ג) מנהל תיקים רשאי לשלוח ללקוח דוח לעתים תכופות יותר, ובכלר שדוח כאמור ייערך לפי המתכונת הקבועה בפרק זה.
(ד) מנהל תיקים ימציא ללקוח דוח כאמור בתקנה זו, גם בעבור תיק השקעות שנוהל רק בחלק מן הרבעון.

הדוח הרבעוני ומועד הגשתו

3. (א) מנהל התיקים יערוך את הרוח בצורה ברורה ונוחה לקריאה, עמודי הרוח יהיו ממוספרים, ויכולים לכלול בראשם את סמלו המסחרי של מנהל התיקים.
(ב) כותרות הפרקים ברוח יובאו באותיות מודגשות ובהגדלה; כמו כן יודגשו כותרות משנה ופרטים נוספים לפי המתכונת שבתוספת הראשונה.

צורת הרוח

4. מנהל התיקים יכתוב את הרוח בשפה העברית, למעט אם ביקש הלקוח לקבל את הרוח בשפה אחרת ומנהל התיקים הסכים לכך, וינוסח ככל האפשר בלשון פשוטה וברורה.

שפת הרוח

5. דיווח של נתונים כספיים יהיה בשקל חרש, ואולם מנהל תיקים רשאי לדווח במטבע זר, ובכלר שהציג במקביל למטבע הזר את ערכו בשקלים חרשים וכן את שיעור השינוי במטבע שנבחר לעומת השקל החרש.

מטבע הדיווח

6. הרוח יומצא ללקוח בנפרד מכל הודעה או מסמך אחר.

המצאה ללקוח

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

שם החברה 7. שם החברה יובא באותיות מודגשות; שונה שמה של החברה בשבע השנים שקדמו למועד הדוח, יצוין הרבר בהערת שוליים, בציון שם החברה שקדם לשמה הנוכחי של החברה ותאריך השינוי.

חישוב תשואה 8. הנתונים המופיעים בטבלה שבתוספת הראשונה תחת הכותרת "תשואה", יחושבו כמפורט להלן:

(1) הנתון "שווי נכסים בסוף תקופה" יחושב על ידי הוספה של סכום ההפקדות שבוצעו על ידי הלקוח לשווי הנכסים בתחילת התקופה, בניכוי המשיכות שביצע הלקוח במהלך התקופה; לסכום זה יש להוסיף את הרווח או ההפסד שהצטברו באותה תקופה;

(2) שיעור תשואת תיק ההשקעות, יחושב לפי נוסחה זו:

$$Y = [(1+r)^T - 1] \times 100$$

כאשר –

Y – שיעור התשואה האישית הנומינלית לתיק המנוהל לתקופה;

T – מספר ימי מסחר בתקופה;

r – שיעור התשואה הפנימית ליום מסחר לתיק המנוהל, שתחושב לפי נוסחה זו:

$$V_0 = \sum_{i=1}^T \left(\frac{-M_i}{(1+r)^i} \right) + \frac{V_T}{(1+r)^T}$$

כאשר –

V₀ – ערך התיק בתחילת תקופה;

VT – ערך התיק בסוף תקופה;

M_i – סך כל תזרימי המזומנים שהיתוספו לתיק הלקוח ביום מסחר i פחות סך

כל תזרימי המזומנים שהוצאו מתיק הלקוח בתחילת יום מסחר i;

T – מספר ימי מסחר בתקופה;

(3) שיעור השינוי במדרג ת"א 100, יחושב לפי נוסחה זו:

$$\left(\frac{P_2}{P_1} - 1 \right) \times 100$$

כאשר:

P₂ – המדרג שהתפרסם ליום המסחר האחרון של התקופה שלגביה מחושב השינוי;

P₁ – המדרג שהתפרסם ליום המסחר האחרון שלפני תחילת התקופה שלגביה מחושב השינוי;

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

- (4) שיעור השינוי במדד המק"מ יחושב לפי הנוסחה שבפסקה (3);
(5) שיעור השינוי במדד המחירים לצרכן יחושב לפי הנוסחה שבפסקה (3),
כאשר:

P_2 – המדד שהתפרסם לחודש האחרון של התקופה שלגביה מחושב השינוי;
 P_1 – המדד שהתפרסם לחודש האחרון שלפני תחילת התקופה שלגביה מחושב השינוי;

(6) כאשר מדד ת"א 100, מדד המק"מ ומדד המחירים לצרכן אינם משקפים דיים את שיעור השינוי בתיק השקעות, יביא מנהל התיקים בנוסף נתונים על אודות מדד רלוונטי נוסף אחד או יותר באופן המשקף את שיעור השינוי בתיק ההשקעות.

9. תשלומים לחברה
בטבלה המופיעה תחת הכותרת "תשלומים לחברה" שבתוספת הראשונה, בצד המונח "דמי ניהול" יש לפרט רק את דמי הניהול שנוכו בפועל מהחשבון; בצד המונח "הכנסות אחרות שלא מדווחות באופן מפורש בסעיפים האחרים" יש לפרט גם את מהות החיובים.

10. מדיניות השקעה
תחת הכותרת "מדיניות השקעה" שבתוספת הראשונה, תצוין מדיניות ההשקעה כפי שהיא מוגדרת בהסכם לפי סעיף 13 לחוק, לרבות הנחיות השקעה שנתן הלקוח.

11. חשיפה בפועל
תחת הכותרת "חשיפה (בפועל)" שבתוספת הראשונה, תצוין מידת החשיפה ליום הרוח בתיק ההשקעות לאיגרות חוב ממשלתיות, לאיגרות חוב חברות, למניות ולמטבע חוץ, למעט מידת החשיפה לנכסים שלגביהם אין מידע כאמור;
בתקנה זו, "מידת חשיפה" – כהגדרתה בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר), התשס"א-2001, בשינויים המחויבים.

12. הרכב תיק ההשקעות
בטבלה המופיעה תחת הכותרת "הרכב תיק ההשקעות" שבתוספת הראשונה, רשאי מנהל התיקים לפרט קטגוריות משנה נוסף על הקטגוריות הקבועות בתוספת הראשונה; לגבי איגרות חוב של חברות בישראל, איגרות חוב של מדינה מחוץ לישראל ואיגרות חוב של חברות מחוץ לישראל, יצוין גם דירוג איגרות החוב אם ישנו.

13. עסקאות בניגוד עניינים
תחת הכותרת "פירוט עסקאות בניגוד עניינים שבוצעו ברבעון" שבתוספת הראשונה, יובאו לפי סדר ביצוען פרטי העסקאות שבוצעו בתיק ההשקעות, אשר לגביהן היה מנהל התיקים שביצע את העסקה, או התאגיד המורשה שבו הוא עובד, מצוי בניגוד עניינים בינו לבין הלקוח, לרבות עסקאות בנכסים כאמור בסעיפים 16(ב) ו-17(ג) לחוק וכן עסקאות בנכסים שלגביהם יש למנהלה תיקים זיקה.

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

14. תחת הכותרת "פירוט עסקאות בסיכון מיוחד ועסקאות באשראי לרבעון" שבתוספת הראשונה, יובאו פרטי העסקאות לפי סדר ביצוען.
15. לעניין הכותרת "פירוט עסקאות שבוצעו ברבעון" שבתוספת הראשונה, מנהל תיקים יהיה פטור מחובת הדיווח בעניין זה, מקום שבו הלקוח מקבל דיווח מחבר הבורסה שאצלו מתנהל החשבון.
16. מנהל תיקים יכלול בהערת שוליים בדוח גילוי בדבר קביעת בטוחה, וכן הפניה לדיווח שעשה לפי תקנה 8 לתקנות הביטוח; הרשות תפרסם נוסח לדוגמה לגילוי האמור באתר האינטרנט שלה.
17. תחת הכותרת "אירועים בעלי השפעה מהותית על שירות ניהול התיקים" שבתוספת הראשונה, יובאו פרטים בדבר כל אירוע או עניין החורגים מהעסקים הרגילים של מנהל התיקים בשל טיבם, היקפם או תוצאתם האפשרית ואשר יש להם או עשויה להיות להם השפעה מהותית על השירות הניתן על ידי מנהל התיקים.
- עסקאות בסיכון מיוחד ועסקאות באשראי
- פירוט עסקאות שבוצעו ברבעון
- בטוחה (תיקון התשפ"ב)
- אירועים בעלי השפעה מהותית על שירות ניהול התיקים

פרק ג': דיווחים לרשות

סימן א': הוראות כלליות

18. (א) בעל רישיון יגיש לרשות דוח על עניין או אירוע כמפורט בפרק זה; חובת הדיווח לגבי אירועים הקשורים ליחיד בעל רישיון חלה הן על היחיד והן על התאגיד המורשה או התאגיד הבנקאי שבו הוא עובד או משמש כבעל שליטה או נושא משרה; חובת הדיווח לגבי אירועים בתאגיד המורשה, לרבות אירועים הנוגעים לנושא משרה או בעל שליטה בתאגיד, חלה על התאגיד המורשה.
- (ב) בעל רישיון יגיש דוח לרשות כמפורט בפרק זה לפי טופס דיווח שכותרתו מתאימה לאירוע או לעניין המדווח.
19. הרוחות יכללו את הפרטים הנדרשים כמפורט בפרק זה ופרטים נוספים הדרושים להבנת העניין או האירוע.
- תחולת חובת דיווח לרשות
- פרטים שייכללו בדוח

סימן ב': דוח מידי לרשות

20. (א) המועד להגשת דוח מידי הוא עד תום יום העסקים הראשון שלאחר המועד שבו נודע למי שחייב בהגשת דוח על קרות העניין או האירוע.
- הדוח המידי ומועד הגשתו

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

(ב) ברוח יצוין מועד האירוע או העניין המדווחים, ואם לא היו ידועים למדווח – המועד שבו נודע לו עליהם.

(ג) דיווח לפי סעיפים 27(ב), (ג) ו-27(ג) לחוק, יוגש כרוח מידי לפי הוראות פרק זה.

21. תאגיד מורשה דיווח על כל אירוע או עניין החורגים מהעסקים הרגילים שלו בשל טיבם, היקפם או תוצאתם האפשרית ואשר יש להם או עשויה להיות להם השפעה מהותית על התאגיד המורשה.

אירוע או עניין בעל השפעה מהותית על התאגיד המורשה

22. נתעורר חשד סביר למעילה של עובד בתאגיד מורשה או של בעל רישיון בתאגיד הבנקאי בכספי התאגיד או בכספי לקוחות התאגיד, יצוין ברוח דבר המעילה וכן העובדות הרלוונטיות לעניין זה; בתקנה זו, "מעילה" – עבירה על אחת מהעבירות המנויות בסימנים א', ו' ו-ז' של פרק י"א לחוק העונשין.

חשד למעילה של עובד בתאגיד מורשה או של בעל רישיון

23. (א) חובת הדיווח לפי סעיפים 27(ג)1) עד (6) לחוק על אירועים הקשורים ליחידים המועסקים כבעלי רישיון, נושאי משרה או בעלי שליטה בתאגיד מורשה או בתאגיד בנקאי, קמה גם על התאגיד בהתקיים כל אלה:

סייג לחובת הדיווח

(1) המידע החייב בדיווח ידוע לתאגיד ויש בידו את הפרטים החייבים בדיווח, כולם או חלקם;

(2) הדיווח מתייחס לעבירה או להפרת הוראת דין כלכלי כהגדרתן בסעיף 27(ג) לחוק, למעט "עבירת קלון", ולרבות עבירה לפי סעיפים 240, 242, 244 עד 246, 284, 290 עד 297, 383, 384, 390, 392, 393, 415, 421, 422 עד 428 לחוק העונשין.

(ב) דוחות שיוגשו לפי תקנת משנה (א) ולפי תקנה 22 לא יהיו פתוחים לעיון הציבור.

24. שונה שמו של תאגיד מורשה, יוגש דיווח על אודות פרטי השינוי.

שינוי שם

25. (א) הגיש תאגיד מורשה הצעת מיזוג לרשם החברות, יוגש דיווח הכולל את פרטי ההצעה; אישר רשם החברות את ביצוע המיזוג, יוגש דיווח על אודות אישור המיזוג.

מיזוג

(ב) בתקנה זו, "מיזוג" ו"רשם החברות" – כהגדרתם בחוק החברות, התשנ"ט-1999.

26. הוגשה הודעה לחברת ביטוח בקשר עם ביטוח שערך בעל רישיון לפי תקנות הביטוח, ידווח תוכן ההודעה ומועד הגשתה.

הודעה לחברת ביטוח

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

שינוי בפרטי דיווח 27. חל שינוי בפרט מן הפרטים המדווחים לפי תקנה 35 לגבי המנהל הכללי, ולגבי בעלי תפקידים נוספים בתאגיד המורשה האחראים על ניהול ההשקעות, על קיום חובות התאגיד לפי החוק ועל קשרי לקוחות, דיווח התאגיד על אודות השינוי.

עניין אחר 28. אירע דבר העשוי להיות חשוב ללקוח הסביר של תאגיד מורשה, ואינו אחד מהעניינים המנויים בתקנות אלה, יובאו ברוח פרטים בדבר האירוע.

סימן ג': דוח רבעוני לרשות

הדוח הרבעוני ומועד הגשתו 29. לא יאוחר מיום 21 בחודשים ינואר, אפריל, יולי ואוקטובר בכל שנה יגיש תאגיד מורשה לרשות דוח רבעוני הכולל את הפרטים המופיעים בפרק זה; הדיווח יתייחס ליום האחרון בחודש שקדם למועד הגשת הדוח (להלן – המועד הקובע).

מספר לקוחות 30. מספר לקוחות התאגיד המורשה, והכל תוך יצירת הבחנה בין לקוחות שהם גופים מוסדיים לבין לקוחות אחרים ותוך ציון מספר הלקוחות החדשים שנוספו במהלך הרבעון ומספר הלקוחות שעזבו; לעניין תקנה זו, כל הסכם שערך התאגיד לפי סעיף 13 לחוק ייספר כלקוח אחד.

פרטים בדבר בטוחה 31. פרטי הבטוחה כמפורט בתקנה 8(א) לתקנות הביטוח. (תיקון התשפ"ב)

דיווח רבעוני של מנהלי תיקים 32. נוסף על האמור בפרק זה, תאגיד מורשה שהוא מנהל תיקים יגיש דוח הכולל פרטים אלה:

(1) שווי נכסים לפי חלוקה בין חברי הבורסה השונים באמצעותם מוחזקים הנכסים, תוך יצירת הבחנה בין שווי נכסים של לקוחות שהם גופים מוסדיים לבין שווי נכסים של לקוחות אחרים;

(2) שיעור הנכסים מתוך סך שווי נכסים של תאגיד המורשה יש זיקה אליהם;

(3) הכנסות התאגיד המורשה מקבלת החזר עמלת קנייה או מכירה, כמשמעותה בסעיף 17(ב)(3) לחוק והכנסות תאגיד קשור אליו מעמלות קנייה או מכירה, כשיעור מסך הכנסות התאגיד המורשה מדמי ניהול; דיווח לפי פסקה זו יתייחס לסך ההכנסות שהתקבלו כאמור במשך שלושת החודשים שקדמו למועד הקובע;

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

(4) מאפייני התיקים המנוהלים בעבור לקוחות התאגיד המורשה ורמי הניהול הנגבים בגינם, בהתאם לפרטים שייקבעו בטופס שתפרסם הרשות באתר הרשות;

(5) בתקנה זו, "שווי נכסים" – שוויים של ניירות הערך והנכסים הפיננסיים שבניהולו של מנהל תיקים.

סימן ד': דוח שנתי לרשות

33. (א) תאגיד מורשה יגיש לרשות, לא יאוחר מיום 31 במרס של כל שנה, דוח על הפרטים המופיעים בפרק זה; הדיווח יתייחס ליום האחרון של השנה שקדמה למועד הגשת הדוח, זולת אם נאמר אחרת בפרק זה.

הדוח השנתי ומועד הגשתו

34. תיאור המבנה הארגוני של התאגיד המורשה, לרבות התייחסות ליחידות העוסקות בתחום ההשקעות ולרבות מספר העובדים בכל יחידה, וכן מענו, כתובת סניפיו ושמות מנהליו, מספרי הטלפון והפקס וכתובת הדואר האלקטרוני של התאגיד המורשה.

תיאור המבנה הארגוני ופרטי התקשרות

35. (א) לגבי כל אחד מבעלי השליטה, שאינם בעלי השליטה בחברה ציבורית השולטת בתאגיד המורשה וכן לגבי כל אחד מן הדירקטורים של התאגיד המורשה, המנהל הכללי וסגן המנהל הכללי, יצוינו הפרטים האלה:

פרטים על אודות בעלי תפקידים בתאגיד המורשה

(1) שמו;

(2) מספר זהותו במרשם האוכלוסין או מספר הדרכון שלו;

(3) התפקיד שהוא ממלא בתאגיד המורשה;

(4) תיאור תפקידים שהוא מילא בתאגידים אחרים ועיסוקים נוספים במהלך השנה האחרונה;

(5) האם הוכרז כפסול דין או כפושט רגל וטרם ניתן לו הפטר כאמור בסעיף 62 לפקודת פשיטת הרגל.

(ב) לגבי מנהל תחום השקעות ראשי, או כל ממלא תפקיד כאמור בתאגיד המורשה אף אם תוארו שונה, אם קיים, יצוינו הפרטים האלה:

(1) שמו;

(2) מספר זהותו במרשם האוכלוסין או מספר הדרכון שלו.

(ג) לגבי האחראי על עמידת התאגיד המורשה בכל הוראות הדין החלות על התאגיד המורשה ובכלל זה, הוראות תקנות אלה, שהוא עובד או מועסק של התאגיד המורשה, אם קיים, וכן האחראי על הטמעת נוהלי העבודה בתאגיד המורשה, שהוא עובד או מועסק של התאגיד המורשה, אם קיים, יצוינו הפרטים האלה:

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

- (1) שמו;
- (2) מספר זהותו במרשם האוכלוסין או מספר הדרכון שלו;
- (3) התפקידים שהוא ממלא בתאגיד;
- (4) היקף משרה כאחראי על מילוי חובות התאגיד;
- (5) דרגת שכר, לפי הדרגות שפרסם יושב ראש הרשות באתר האינטרנט של הרשות;
- (6) הגורם בתאגיד שאליו הוא כפוף.
- (ד) לגבי מבקר פנימי בתאגיד המורשה, אם קיים, יצינו הפרטים האלה:

- (1) שמו;
- (2) מספר זהותו במרשם האוכלוסין או מספר הדרכון שלו;
- (3) האם מועסק באמצעות חברה חיצונית, ושמה של החברה;
- (4) היקף משרה כמבקר פנים בתאגיד המורשה;
- (5) מספר שעות ביקורת פנים בתאגיד המורשה שבוצעו במהלך השנה האחרונה.
- (ה) לגבי האחראי על מילוי החובות המוטלות לפי חוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000 (להלן – חוק איסור הלבנת הון) על תאגיד מורשה העוסק בניהול תיקים, יצינו הפרטים האלה:

- (1) שמו;
- (2) מספר זהותו במרשם האוכלוסין או מספר הדרכון שלו;
- (3) התפקידים שהוא ממלא בתאגיד;
- (4) האם מועסק באמצעות חברה חיצונית, ושמה של החברה;
- (5) היקף משרה כאחראי על מילוי חובות התאגיד לפי חוק איסור הלבנת הון;
- (6) הגורם בתאגיד שאליו הוא כפוף.

36. תאגיד מורשה וכן בעל רישיון שאינו מועסק בתאגיד מורשה או בתאגיד בנקאי, ידווחו על אודות עיסוקים נוספים שלהם במהלך השנה האחרונה.

עיסוקים נוספים

סימן ה': דיווח חודשי של תאגיד בנקאי

37. בסימן זה, "חשבון מיועץ" – חשבון שביחס אליו ניתן ייעוץ השקעות במהלך 12 החודשים הקודמים למועד הדיווח לפי תקנות אלה, ושאינו חשבונו של לקוח כשיר.

הגדרה

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

38. (א) תאגיד בנקאי הרשאי לעסוק בייעוץ השקעות כאמור בסעיף 9(ב) לחוק (להלן – תאגיד בנקאי), יגיש לרשות, לא יאוחר מהיום ה-15 בכל חודש, דוח (להלן – דוח חודשי) שבו ייכללו נתונים על כל העסקאות שבוצעו במהלך החודש שקדם למועד הגשת הדוח בנכסים, באמצעות בעלי רישיון יועץ המועסקים בתאגיד הבנקאי, בחשבונות מיועצים.

(ב) הדוח החודשי יכלול נתונים בדבר סוג הנכסים והעסקאות שנעשו בהם, כמפורט ב"טבלה A – מאפיין נכס" שבתוספת השנייה, ופרטים נוספים, והכל במתכונת המפורטת בתוספת השנייה, לעניין תקנה זו, "עסקה" – לרבות הזמנה מהנפקה.

39. תאגיד בנקאי יגיש לרשות, על פי דרישתה, פרטים נוספים בנוגע למידע הנכלל בדוח החודשי כמפורט בתוספת השלישית.

40. יושב ראש הרשות או עובד שהסמיך לכך, רשאי לעדכן מזמן לזמן את הערכים והסמלים המופיעים בטבלאות שבתוספות השנייה והשלישית, אם נוצר הצורך בכך לשם דיווח כנדרש; על עדכון כאמור תודיע הרשות בהודעה לתאגיד הבנקאי שתישלח שלושים ימים לפחות לפני המועד להגשת הדוח הראשון שיש להגיש לאחר העדכון.

41. תחילתן של תקנות אלה שישה חודשים מיום פרסומן ברשומות.

תוספת ראשונה

(תקנות 2, 3 ו-8 עד 17)

(תיקון התשפ"ב)

«תאריך שליחת הדוח»

דוח רבעוני ללקוח – ליום dd/mm/yyyy

שם החברה! _____
מספר החברה ברשם החברות _____
מספר רישיון _____
מען החברה _____

(המשך בעמוד הבא)

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

כתובת אתר האינטרנט של החברה² _____
 שם איש הקשר בחברה ומספר טלפון _____
 נתונים כלליים על אודות התיק המנוהל _____
 מספר חשבון אצל חבר הבורסה: _____
 הנתונים המופיעים ברוח נכונים לתאריך: _____
 שווי תיק ההשקעות של הלקוח: _____ שקלים חדשים/אחר
 שווי תיק ההשקעות של הלקוח, בניכוי נכסים חריגים ונכסים דלי סחירות³: _____ שקלים חדשים/אחר

שווי נכסים חריגים (בשקלים חדשים)	שווי נכסים דלי סחירות (בשקלים חדשים)	סך הכל

תשואה

שלושה חודשים אחרונים	
dd/mm/yyyy	תחילת תקופה
dd/mm/yyyy	סוף תקופה
	שווי נכסים בתחילת תקופה
	הפקדות
	משיכות
	רווח / הפסד בתקופה (בשקלים חדשים)/אחר
	שווי נכסים בסוף תקופה
	שיעור תשואה תיק השקעות
	תשואות 12 חודשים אחרונים ⁴

- * שיעור תשואת תיק השקעות בשנה האחרונה: _____
 * שיעור תשואת תיק השקעות בשלוש שנים האחרונות: _____

נתוני השוואה נוספים:	שלושה חודשים אחרונים	שנה אחרונה (השנה שקדמה ליום הרוח)	שלוש שנים אחרונות (השנים שקדמו ליום הרוח)
שיעור שינוי מדר ת"א 100			
שיעור שינוי מדר מלווה קצר מועד (מק"מ)			
שיעור שינוי מדר המחירים לצרכן			
מדר אחר			

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

תשלומים לחברה

פירוט הכנסות החברה מניהול תיקך לשלושת החודשים האחרונים (dd/mm/yyyy - dd/mm/yyyy)
(בשקלים חדשים/אחר)

פירוט הכנסות	שקלים חדשים/אחר	% משווי התיק
הכנסות ישירות:		
דמי ניהול		
הכנסות עקיפות:		
הכנסות של תאגידים קשורים מניהול התיק		
החזר עמלות מחבר הבורסה		
הכנסות אחרות שלא מרווחות באופן מפורש בסעיפים האחרים		
סך כל הכנסות מניהול תיקך		

סך כל הכנסות החברה מניהול תיקך לשנה שקדמה ליום הרוח (dd/mm/yyyy - dd/mm/yyyy):
שקלים חדשים/אחר, אשר מהווים % מהשווי הממוצע של
תיק ההשקעות⁵, בשנה זו.

מדיניות השקעה

מדיניות ההשקעה (רמת סיכון) כפי שמוגדרת בהסכם בכתב, לרבות הנחיות השקעה שנתן הלקוח: ____

חשיפה (בפועל):

נתוני החשיפה להלן אינם כוללים מכשירים פיננסיים אשר לגביהם אין למנהל התיק מידע, המהווים
X% מהתיק.

מידת החשיפה לאיגרות חוב ממשלתיות - % משווי התיק;

מידת החשיפה לאיגרות חוב חברות - % משווי התיק;

מידת החשיפה למניות - % משווי התיק;

מידת החשיפה למטבע חוץ - % משווי התיק;

הרכב תיק השקעות ליום הרוח (החזקה ישירה בלבד)

מספר/סימול נייר	שם נייר	דירוג	כמות	שער ליום הרוח	שווי נייר בשקלים/אחר	אחוז מהתיק	נכס חריג/ נכס דל סחירות ⁶	ניגוד עניינים ⁷
סך הכל מניות בישראל								
סך הכל מניות מחוץ לישראל								

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

מספר/סימול נייר	שם נייר	דירוג	כמות	שער ליום הדוח	שווי נייר בשקלים/אחר	אחוז מהתיק	נכס חריג/ נכס דל סחירות ⁶	ניגוד עניינים ⁷
סך הכל איגרות חוב של מדינה בישראל								
סך הכל איגרות חוב של מדינה מחוץ לישראל								
סך הכל איגרות חוב של חברות בישראל								
סך הכל איגרות חוב של חברות מחוץ לישראל								
סך הכל איגרות חוב להמרה								
סך הכל איגרות חוב להמרה								
סך הכל קרנות								
סך הכל תעודות סל								
סך הכל מזומן (חלוקה לפי מטבעות שונים)								
סך הכל						100%		

פירוט עסקאות שבהן נדרשת הסכמת הלקוח

פירוט עסקאות בניגוד עניינים⁸, שבוצעו ברבעון

תאריך	מספר/ סימול נייר	שם נייר	פעולה	כמות	שער פעולה	סכום	תיאור הנסיבות היוצרות את ניגוד העניינים / הזיקה

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

פירוט עסקאות בסיכון מיוחד ועסקאות באשראי שבוצעו ברבעון

תאריך	מספר/ סימול נייר	שם נייר	פעולה	כמות	שער פעולה	סכום	עסקה בסיכון מיוחד/ עסקה באשראי

פירוט עסקאות שבוצעו ברבעון

(אין חובה לפרט נתונים אלה אם הלקוח מקבלם מחבר הבורסה אצלו מתנהל החשבון):

תאריך	מספר/ סימול נייר	שם נייר	פעולה	כמות	שער פעולה	סכום	פרטים נוספים

אירועים בעלי השפעה מהותית על שירות ניהול התיקים:

1. שמה הקודם של החברה.
2. אם יש לחברה אתר אינטרנט.
3. "נכס דל סחירות" – נכס שאינו נכס חריג, שביום הרוח חלפו למעלה משלושה ימי מסחר מאז שנעשתה בו עסקה בבורסה; "נכס חריג" – נכס שביום הרוח שוויו חורג, להערכת מנהל התיקים, באופן קיצוני מהשווי שהיה צפוי לו בהתחשב בשווי שבו ניתן לממשו או בשווי שנקבע לנכס הבסיס שלו, או שביום הרוח חלפו למעלה משלושה ימי מסחר מאז שהמסחר בו הופסק.
4. כמשבצת הראשונה יש לציין את התשואה החודשית של החודש שלפני הגשת הרוח ומתחת למשבצת יש לציין את מספר החודש הלוועזי וכך עד למשבצת 12.
- * נתוני השוואה נוספים – נתונים על אודות אפיק השקעה המאופיין בסיכון גבוה יחסית לעומת אפיק השקעה המאופיין בסיכון נמוך.
5. השווי הממוצע של תיק ההשקעות מבוסס על תצפית חודשית/שבועית/יומית.
6. בטור זה יסומנו הנכסים כדלהלן: ח – נכס חריג; ד – נכס דל סחירות.
7. בטור זה יסומנו ככוכבית (*) נכסים שבעסקה בהם או בהחזקתם בעבור הלקוח מצוי מנהל התיקים בניגוד עניינים, כאמור בסעיפים 15, 16(ב) ו-16(ג) לחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995 (להלן – החוק), וכן יסומנו נכסים שלגביהם יש למנהל התיקים זיקה.
8. בטבלה זו יפורטו העסקאות שבוצעו בתיק ההשקעות, אשר לגביהן היה מנהל התיקים שביצע את העסקה, או התאגיד המורשה שבו הוא עובד, מצוי בניגוד עניינים בינו לבין הלקוח, כאמור בסעיפים 15 ו-16(ב) ו-16(ג) לחוק (בעסקאות אלה נדרשה הסכמת הלקוח בכתב ומראש), וכן עסקאות שנכסים שלגביהם יש למנהל התיקים זיקה.

תוספת שנייה

(תקנות 38 ו-40)

מבנה הדוח החודשי

1. כללי

הדוח החודשי יוגש לרשות כקובץ ASCII, ויכלול בו נתונים על כל העסקאות שבוצעו במהלך החודש שקדם למועד הדוח בנכסים, באמצעות בעלי רישיון יועץ המועסקים בתאגיד הבנקאי (להלן גם – יועצים או יועצי השקעות) בעבור חשבונות מיועצים של התאגיד הבנקאי; כל רשומה תכלול את ריכוז הפעילות במהלך החודש בנכס מסוים בתאגיד בנקאי מסוים;

שם הקובץ יהיה במבנה של XXXMMYYYYY.TXT, כאשר XXX מיועד לקוד הבנק ו־MMYYYY מיועדים לציון החודש והשנה שאליהם מתייחס הדוח (MM לחודש ו־YYYY לשנה); תווים בעברית הנכללים בקובץ יהיו מסוג עברית ל־WINDOWS (טווח 250–224 ASCII); המידע יוכנס לקובץ משמאל לימין וערכי השדות האלפא נומריים הנכללים ברשומה ייושרו לשמאל השדה, כפי שמקובל לאחסן בסטנדרט במתכונת של WINDOWS; הנתונים ברוח יהיו במתכונת של רשומות, כמפורט בסעיף ד' לתוספת זו; ההפרדה בין רשומה לרשומה תיעשה באמצעות CR (ASCII 13) ו־LF (ASCII 10).

2. מבנה רשומה

- (1) כל רשומה תהיה בת 300 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 יכולול את הספרה אפס.
- (4) בשדה נומרי יוצגו ספרות בלבד.
- (5) לא ייכללו אפסים בשדה אלא אם כן הם חלק מהמספר, שלפי טבלת מבנה רשומה צריך להיכלל באותו שדה.
- (6) נתונים הכוללים בשדות ייושרו לשמאל השדה.

3. הרשומות בדוח החודשי

- (1) לכל נכס שבוצעו בו במהלך החודש עסקאות באמצעות יועצי ההשקעות המועסקים בתאגיד הבנקאי תיוחד רשומה; הרשומה תכלול את כל הפרטים כמפורט בטבלת מבנה רשומה, בסדר ובמבנה המפורטים בה.
- (2) הרשומות בקובץ ימוינו בסדר עולה לפי השדה "מספר נכס".

4. טבלת מבנה רשומה

גודל				
ערוך השדה	מיקום	השדה	סוג שדה	הערות
קוד בנק	1	2	נומרי	מספר הזיהוי של הבנק
מספר סניפי הבנק	4	4	נומרי	
שבהם מועסקים יועצים				

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

הערות	סוג שדה	גודל		ערך השדה	מיקום
		השדה	גודל		
שם נכס	שם מלא של נכס הנסחר בבורסה בישראל יהיה זהה לשם המצוין בשדה "שם נייר מלא" הכולל במידע שמפיעה הבורסה לחבריה (סוגי חומר 166 ו־28 (נגזרים)); שמו של נכס הנסחר מחוץ לישראל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות; שם נכס אחר יהיה בהתאם לשמו ברשומות הבנק.	אלפא נומרי	40	9	
מזהה מאפיין נכס	ערך טבלה A	נומרי	2	50	
מספר נכס	מספר נכס הנסחר בישראל או קרן נאמנות ישראלית הוא מספר הבורסה של הנכס; לגבי נכס אחר יש לדווח מספר מזהה מסוג ISIN ובהערך מספר כאמור את המזהה החד־ערכי של הנכס לפי רישומי הבנק.	אלפא נומרי	14	53	
מזהה סוג מספר נכס	ערך טבלה B	נומרי	2	68	
ה־TICKER של נכס הנסחר מחוץ לישראל	סימן הניתן לנייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, לצורך זיהוי.	אלפא נומרי	14	71	
מספר עסקאות קנייה מיועצות בנכס		נומרי	8	86	
שווי עסקאות קנייה מיועצות בנכס	בשקלים חדשים	נומרי	18	95	
מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות קנייה מיועצות בנכס		נומרי	8	114	
מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות קנייה מיועצות בנכס		נומרי	4	123	
מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות קנייה מיועצות בנכס		נומרי	4	128	
מספר עסקאות מכירה מיועצות בנכס		נומרי	8	133	
שווי עסקאות מכירה מיועצות בנכס	בשקלים חדשים	נומרי	18	142	

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

הערות	גודל		מיקום	סוג שדה	ערך השדה
	השדה	גודל			
בשקלים חדשים	נומרי	8	161	מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס	מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס
	נומרי	4	170	מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס	מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס
	נומרי	4	175	מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס	מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות מכירה מיועצות בנכס
	נומרי	8	180	מספר עסקאות קנייה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס	מספר עסקאות קנייה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס
	נומרי	18	189	שווי עסקאות קנייה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס	שווי עסקאות קנייה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס
	נומרי	8	208	מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות קנייה לא מיועצות בידי יועצים בנכס	מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות קנייה לא מיועצות בידי יועצים בנכס
	נומרי	4	217	מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות קנייה לא מיועצות בידי יועצים בנכס	מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות קנייה לא מיועצות בידי יועצים בנכס
	נומרי	4	222	מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות הקנייה הלא מיועצות בנכס	מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות הקנייה הלא מיועצות בנכס
	נומרי	8	227	מספר עסקאות מכירה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס	מספר עסקאות מכירה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס
	נומרי	18	236	שווי עסקאות מכירה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס	שווי עסקאות מכירה לא מיועצות שבוצעו בידי יועץ בנכס
בשקלים חדשים	נומרי	8	255	מספר חשבונות שבהם בוצעו עסקאות מכירה לא מיועצות בידי יועצים בנכס	מספר חשבונות שבהם בוצעו עסקאות מכירה לא מיועצות בידי יועצים בנכס

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

הערות	גודל			ערך השדה
	סוג שדה	השדה	מיקום	
	נומרי	4	264	מספר סניפים שבהם בוצעו עסקאות מכירה לא מיועצות בידי יועצים בנכס
	נומרי	4	271	מספר יועצים שבאמצעותם בוצעו עסקאות המכירה הלא מיועצות בנכס
	נומרי	6	276	תאריך הרוח
במבנה MYYYYY	נומרי	8	283	מספר רשומה סודר
	נומרי	8	292	מספר רשומות כולל בקובץ

טבלה A – מאפיין נכס

1	נכס הנסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב
2	קרן נאמנות ישראלית
3	קרן חוץ
4	פיקדון מובנה של הבנק
5	נגזר OTC של הבנק
6	נכס אחר של הבנק
7	השתתפות בהנפקות – איגרות חוב
8	השתתפות בהנפקות – מניות
9	השתתפות בהנפקות – אחר
10	ניירות ערך חוץ – מניות
11	ניירות ערך חוץ – איגרות חוב
12	ניירות ערך חוץ – נגזרים
13	ניירות ערך חוץ – אחר
99	אחר

טבלה B – סוג מספר מזהה

1	מס' בורסה ת"א
2	ISIN
6	קוד פנימי של נכס של הבנק
9	אחר

תוספת שלישית

(תקנות 39 ר-40)

מבנה דוח לפי דרישה

1. כללי

הדוח יוגש לרשות בקובץ ASCII, וייכללו בו נתונים על כל העסקאות שבוצעו במהלך החודש שקדם למועד הדוח בנכסים, באמצעות בעלי רישיון יועץ המועסקים בתאגיד הבנקאי (להלן גם – יועצים או יועצי השקעות) בעבור חשבונות מיועצים של התאגיד הבנקאי; כל רשומה תכלול את ריכוז הפעילות במהלך החודש של יועץ מסוים בנכס מסוים בתאגיד בנקאי מסוים בסניף בנק מסוים;

שם הקובץ יהיה במבנה של R:XXXXMMYYYY.TXT; R מציינת כי מדובר בדוח לפי דרישה (Request), XXX מיועד לקוד הבנק ו־MMYYYY מיועדים לציון החודש והשנה שאליהם מתייחס הדוח (MM לחודש ו־YYYY לשנה); תווים בעברית הנכללים בקובץ יהיו מסוג עברית ל־WINDOWS (טווח 224–250 ASCII); המידע יוכנס לקובץ משמאל לימין וערכי השדות האלפא נומריים הנכללים ברשומה ייושרו לשמאל השרה, כפי שמקובל לאחסן בסטנדרט במתכונת של WINDOWS; הנתונים בדוח יהיו במתכונת של רשומות, כמפורט בסעיף 4 לתוספת זו; ההפרדה בין רשומה לרשומה תיעשה באמצעות CR (ASCII 13) ו־LF (ASCII 10).

2. מבנה רשומה

- (1) כל רשומה תהיה בת 230 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 בלבד.
- (5) לא ייכללו אפסים בשדה אלא אם כן הם חלק מהמספר, שעל פי טבלת מבנה רשומה צריך להיכלל באותו שדה.
- (6) נתונים הכלולים בשדות ייושרו לשמאל השרה.

3. הרשומות בדוח

- (1) לכל נכס שבוצעו בו במהלך החודש עסקאות באמצעות יועץ השקעות תיוחד רשומה; הרשומה תכלול את כל הפרטים כמפורט בטבלת מבנה רשומה, בסדר ובמבנה המפורטים בה.
- (2) הרשומות בקובץ ימוינו בסדר עולה על פי הערכים בשדות "קוד בנק" ולאחר מכן "קוד סניף בנק", "קוד יועץ" ו"מספר נכס".

4. טבלת מבנה רשומה

ערך השרה	מיקום	השרה	סוג שדה	הערות
קוד בנק	1	2	נומרי	מספר הזיהוי של הבנק
קוד סניף בנק	4	5	נומרי	מספר הזיהוי של הסניף

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

הערות	גודל		מיקום	ערך השדה	קוד יועץ
	סוג שדה	השדה			
מספר הרישיון של יועץ ההשקעות שייעץ בפעולה המיועצת או שביצע פעולות בלא מתן ייעוץ בחשבונות מיועצים בנכס המצוין ברשומה	נומרי	10	10		
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);	אלפא נומרי	40	21		שם נכס
שמו של נכס הנסחר מחוץ לישראל יירשם במלואו, באותיות לטיניות גדולות;					
שם נכס אחר יהיה בהתאם לשמו ברשומות הבנק.					
ערך טבלה A	נומרי	2	62		מזהה מאפיין נכס
מספר נכס הנסחר בישראל או קרן נאמנות ישראלית הוא מספר הבורסה של הנכס; לגבי נכס אחר יש לדווח מספר מזהה מסוג ISIN ובהעדף מספר כאמור את המזהה החד-ערכי של הנכס לפי רישומי הבנק.	אלפא נומרי	14	65		מספר נכס
ערך טבלה B	נומרי	2	80		מזהה סוג מספר נכס
באמצעות יועץ ההשקעות המצוין ברשומה	נומרי	4	83		מספר עסקאות קנייה מיועצות בנכס
בשקלים חדשים	נומרי	16	88		שווי עסקאות קנייה מיועצות בנכס
	נומרי	4	105		מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות קנייה מיועצות בנכס
באמצעות יועץ ההשקעות המצוין ברשומה	נומרי	4	110		מספר עסקאות מכירה מיועצות בנכס
בשקלים חדשים	נומרי	16	115		שווי עסקאות מכירה מיועצות בנכס
	נומרי	4	132		מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות מכירה בנכס

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

הערות	סוג שדה	גודל		ערך השדה
		השדה	מיקום	
מספר עסקאות קנייה לא מיועצות בנכס	נומרי	4	137	בעבור חשבונות מיועצים באמצעות יועץ ההשקעות המסוים
שווי עסקאות קנייה לא מיועצות בנכס	נומרי	16	142	בשקלים חדשים
מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות קנייה לא מיועצות בנכס	נומרי	4	159	
מספר עסקאות מכירה לא מיועצות בנכס	נומרי	4	164	בעבור חשבונות מיועצים באמצעות יועץ ההשקעות המסוים
שווי עסקאות מכירה לא מיועצות בנכס	נומרי	16	169	בשקלים חדשים
מספר חשבונות מיועצים שבהם בוצעו עסקאות מכירה לא מיועצות בנכס	נומרי	4	186	
ה-TICKER של נכס הנסחר מחוץ לישראל	אלפא נומרי	14	191	סימן הניתן לנייר ערך הנסחר בבורסה או בשוק מוסדר, לצורך זיהוי
תאריך הרוח	נומרי	6	206	במבנה MMYYYY
מספר רשומה סודר	נומרי	8	213	
מספר רשומות כולל בקובץ	נומרי	8	222	

טבלה A – מאפיין נכס

- 1 נכס הנסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב
- 2 קרן נאמנות ישראלית
- 3 קרן חוץ
- 4 פיקדון מובנה של הבנק
- 5 נגזר OTC של הבנק
- 6 נכס אחר של הבנק
- 7 השתתפות בהנפקות – איגרות חוב
- 8 השתתפות בהנפקות – מגיות
- 9 השתתפות בהנפקות – אחר
- 10 ניירות ערך חוץ – מגיות
- 11 ניירות ערך חוץ – איגרות חוב
- 12 ניירות ערך חוץ – נגזרים

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

ניירות ערך חוץ – אחר	13
אחר	99
טבלה B – סוג מספר מזהה	
מס' בורסה ת"א	1
ISIN	2
קוד פנימי של נכס של הבנק	6
אחר	9

ז' בסיוון התשע"ב (28 במאי 2012)

יובל שטייניץ
שר האוצר