צו בנק ישראל (מידע מגופים פיננסיים מסוימים בעניין עסקות בנגזרות במטבע חוץ, בנגזרות מדד ובנגזרות ריבית), תשע"ו-2016

משפט פרטי וכלכלה – כספים – מטבע – מטבע חוץ

משפט פרטי וכלכלה – כספים – בנק ישראל – הוראות ודרישות

משפט פרטי וכלכלה – כספים – בנקאות – הוראות בנק ישראל

תוכן ענינים

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| סעיף 1 | הגדרות | [Go](#Seif1) | 2 |
| סעיף 2 | הגבלת תחולה | [Go](#Seif2) | 3 |
| סעיף 3 | חובת דיווח | [Go](#Seif3) | 3 |
| סעיף 4 | מתכונת הדיווח | [Go](#Seif4) | 3 |
| סעיף 5 | אופן הדיווח ומועדו | [Go](#Seif5) | 3 |
| סעיף 6 | תחילה | [Go](#Seif6) | 3 |
|  | תוספת | [Go](#med0) | 3 |

צו בנק ישראל (מידע מגופים פיננסיים מסוימים בעניין עסקות בנגזרות במטבע חוץ, בנגזרות מדד ובנגזרות ריבית), תשע"ו-2016[[1]](#footnote-1)\*

בתוקף סמכותי לפי סעיף 39(א) לחוק בנק ישראל, התש"ע-2010 (להלן – החוק), ובאישור הוועדה, אני מצווה לאמור:

1. בצו זה –

הגדרות

"בנק חוץ" – כמשמעותו בחוק הבנקאות (רישוי);

"הרכיב הארוך" – המועד האחרון במהלך חיי העסקה שנעשית בו המרה בין המטבעות הנקובים בעסקה;

"הרכיב הקצר" – המועד הראשון במהלך חיי העסקה שנעשית בו המרה בין המטבעות הנקובים בעסקה;

"חבר בורסה" – לפי תקנון הבורסה כמשמעותו בסעיף 46 לחוק ניירות ערך;

"יום מסחר" – יום מסחר במטבע חוץ שבו מפרסם בנק ישראל שער יציג;

"מנהל תיקים" – כהגדרתו בחוק הסדרת העיסוק בייעוץ השקעות, בשיווק השקעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה-1995;

"סכום יומי ממוצע" – סך כל סכומי העסקות ברוטו בתקופה הקובעת מחולק ב-250;

"עסקה באופציה" – עסקה המכונה FX Option, שלפיה מוקנית לרוכש האופציה זכות לקנות או למכור סכום מסוים של מטבע כנגד מטבע אחר במחיר מוסכם מראש, או לקבל את ההפרש שבין המחיר המוסכם מראש ובין מחיר שייקבע בעתיד, ולרבות אופציות על עסקות כאמור בפסקה (1)(ב) להגדרה "עסקת המרה" ולפי פסקה (2) להגדרה "עסקת החלף", והכול במועדים ובתנאים הנקובים באופציה;

"עסקות בנגזרות" – עסקת המרה, עסקת החלף ועסקה באופציה, והכול – מעבר לדלפק;

"עסקת החלף" – כל אחת מאלה:

(1) עסקה המכונה FX Swap של המרת מטבע במטבע אחר – הרכיב הקצר, במקביל להתחייבות לבצע בעתיד בתאריך נקוב מראש המרה חזרה של המטבעות כאמור, בהתאמה – הרכיב הארוך, וזאת בתנאים הנקובים מראש בהתחייבות, וכן כל עסקה או עסקות הדומות במהותן לעסקה כאמור, יהיה כינוי העסקה או העסקות אשר יהיה;

(2) נגזרות ריבית מסוג IRS – כל אחד מאלה:

(א) Coupon swaps – עסקה שלפיה מתחייב צד לעסקה למסור לצד אחר לעסקה את ההפרש בין סכום המורכב מקרן וריבית קבועה שנקבעה במועד קשירת העסקה לבין סכום המורכב מאותה הקרן בתוספת תשואה שקלית משתנה לפי שיעורה במועדים הנקובים בהתחייבות;

(ב) Basis Swaps – עסקה שלפיה מתחייב צד לעסקה למסור לצד אחר לעסקה את ההפרש בין סכום המורכב מקרן ותשואה משתנה שנקבעה במועד קשירת העסקה לבין סכום המורכב מקרן אחרת בתוספת תשואה משתנה אחרת לפי שיעורה במועדים הנקובים בהתחייבות, לרבות עסקה המכונה Cross Currency Swap (CCS);

"עסקת המרה" – כל אחת מאלה:

(1) עסקה המכונה עסקה עתידית או עסקת Forward שלפיה מתחייב צד לעסקה למסור לצד אחר לעסקה, אחד מאלה:

(א) מטבע כנגד מטבע אחר או את ההפרש בין שער החליפין בין המטבעות במועד קשירת העסקה לבין שער החליפין בין המטבעות במועד הנקוב בהתחייבות;

(ב) ההפרש בין סכום במועד קשירת העסקה לבין הסכום הצמוד למדד המחירים לצרכן שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה במועד הנקוב בהתחייבות;

(ג) ההפרש בין סכום המורכב מקרן וריבית שנקבעו במועד קשירת העסקה לבין סכום המורכב מאותה הקרן בתוספת תשואה שקלית לפי שיעורה במועד הנקוב בהתחייבות – נגזרות ריבית מסוג FRA;

(2) עסקה המכונה עסקת Spot שלפיה מתחייב צד לעסקה למסור לצד אחר מטבע כנגד מטבע אחר;

"תשואה שקלית" – תשואה על נכס שקלי או מדד שקלי, לרבות על ריבית התלבור או על ריבית בנק ישראל.

2. חובת הדיווח לא תחול על עסקה שבה לא מעורבים מטבע ישראלי או תשואה שקלית.

הגבלת תחולה

3. חובת הדיווח תחול על גוף פיננסי שביצע עסקה בנגזרות, ושמתקיים בו אחד מאלה:

חובת דיווח

(1) הוא תאגיד בנקאי, למעט בנק חוץ לגבי סניפיו מחוץ לישראל;

(2) הוא מנהל תיקים, חבר בורסה או בנק חוץ לגבי סניפיו מחוץ לישראל, שביצע, בין לעצמו ובין לאחרים, בשנים עשר החודשים הקודמים עסקאות כאמור בפסקאות (1)(א) ו-(2) להגדרה "עסקת המרה", בפסקה (1) להגדרה "עסקת החלף" ועסקה באופציה, בסכום יומי ממוצע של 15 מיליוני דולרים לפחות; חובת הדיווח תחול עד לחלוף שנים עשר חודשים מהמועד האחרון שבו מתקיים תנאי זה.

4. מי שחלה עליו חובת דיווח, כאמור בסעיף 3, ידווח לבנק ישראל את פרטי העסקות בנגזרות, שנקשרו, לרבות את פרטי העסקות כאמור שטרם נפרעו או שטרם הגיעו לסיומן.

מתכונת הדיווח

5. דיווח ימולא ויימסר לבנק ישראל באופן ובמועדים אלה:

אופן הדיווח ומועדו

(1) דיווח על פרטי העסקות בנגזרות שנקשרו – לא יאוחר מיום מסחר אחד ממועד קשירת העסקה, כאמור בחלק א' בתוספת;

(2) דיווח על פרטי העסקות שנקשרו כאמור בפסקה (1) במהלך החודש הקודם לדיווח, וכן פרטי העסקות כאמור שבחודש הקודם לדיווח טרם נפרעו או שטרם הגיעו לסיומן, והכול – לא יאוחר מיום מסחר אחד מסוף החודש שלגביו ניתן הדיווח, כאמור בחלקים א' ו-ב' בתוספת;

(3) תאגיד בנקאי שהוא בנק חוץ, ידווח לכל סניפיו בישראל, ובנפרד לכל סניפיו מחוץ לישראל.

6. (1) תחילתו של צו זה ביום ג' בטבת התשע"ז (1 בינואר 2017) (להלן – יום התחילה).

תחילה

(2) על אף האמור בסעיף קטן (א), רשאי הנגיד, או מי שהוא הסמיך לכך, לדחות לגוף פיננסי שחלה עליו חובת דיווח את מועד תחילתו של הצו, ובלבד שהגיש בקשה מנומקת חודשיים לפחות לפני יום התחילה.

תוספת

(סעיף 6)

**חלק א'**

(1) דיווח על עסקות כאמור בפסקאות (1)(א) ו-(2) להגדרה "עסקת המרה", בפסקה (1) להגדרה "עסקת החלף" ועסקה באופציה.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| # | שם השדה | אופן הדיווח | הערות | שדה חובה |
| שדות דיווח – מחוץ לקובץ העסקאות | | | | |
| 1 | תאריך ערך | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | תאריך הנתונים של קובץ הדיווח | X |
| 2 | שם המדווח | עד 100 תווים אלפא-נומריים |  | X |
| 3 | סוג מזהה של המדווח | L = מספר מזהה בבורסה לניירות ערך בלונדון (LEI)  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT | לפי בחירת המדווח | X |
| 4 | מספר מזהה של המדווח | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים |  | X |
| 5 | כתובת דואר אלקטרוני של המדווח |  | כתובת דואר אלקטרוני של איש הקשר לעניין הדיווח | X |
| 6 | ארץ תושבות | עד 500 תווים אלפי-נומריים |  | X |
| שדות דיווח – לכל עסקה | | | | |
| 7 | שיטת אישור עסקה | Y = אושר באופן לא-אלקטרוני  N = לא אושר  E = אושר באופן אלקטרוני |  | X |
| 8 | זמן אישור עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z |  |
| 9 | זמן ביצוע עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z | X |
| 10 | סוג אירוע מדווח | N = חדש  M = שינוי  C = ביטול |  | X |
| 11 | פרטי סוג אירוע | טקסט חופשי, עד 50 תווים | \* שדה חובה במקרה של החלפת לקוח או תנאי העסקה (NOVATION), מימוש אופציה או סימון עסקאות במסגרת חובת הנזילות | X\* |
| 12 | מזהה עסקה ייחודי (UTI) | עד 50 תווים אלפא-נומריים | המזהה האוניברסלי של העסקה; אם אין מזהה כאמור, יש לדווח את מזהה העסקה ששימש את צד 1 לעסקה | X |
| 13 | מספר רשומה | מספר ייחודי לכל רשומה עם אותה אסמכתה | \* שדה חובה לעסקאות FXSwap ו-Cross Currency Swap עם קרן משתנה | X\* |
| 14 | סוג מסחר | P = Principal  A = Agent |  | X |
| 15 | סוג מזהה של המוטב | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר | \* שדה חובה אם יש מוטב בעסקה | X\* |
| 16 | מספר מזהה של המוטב | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | \* שדה חובה אם יש מוטב בעסקה | X\* |
| 17 | שם המוטב | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 15 | X\* |
| 18 | סוג מזהה של צד 1 | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 19 | מספר מזהה של צד 1 | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | אם המדווח הוא צד לעסקה, יש לדווח את מספר הזיהוי שלו | X |
| 20 | שם של צד 1 | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 18 | X\* |
| 21 | סוג מזהה של צד 2 (שאינו המדווח) | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 22 | מספר מזהה של צד 2 (שאינו המדווח) | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר |  | X |
| 23 | שם של צד 2 (שאינו המדווח) | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 21 | X\* |
| 24 | מטבע תשלום | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) | \* שדה חובה רק לעסקאות הפרשים | X\* |
| 25 | תאריך תשלום | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05,  \* שדה חובה רק לעסקאות הפרשים | X\* |
| 26 | מזהה מכשיר ייחודי (UPI) | Foreign Exchange:Spot  Foreign Exchange:NDF  Foreign Exchange:NDO  Foreign Exchange:Forward  Foreign Exchange:Vanilla Option  Foreign Exchange:Simple Exotic:Barrier  Foreign Exchange:Simple Exotic:Digital  Foreign Exchange:Complex Exotic | סוג המכשיר | X |
| 27 | סוג מכשיר | "FXSWAP" | \* שדה חובה במקרה של עסקת Swap | X\* |
| 28 | קנייה/מכירה | B = Buyer  S = Seller | מציין אם העסקה היא קנייה או מכירה; הקנייה או המכירה היא של מטבע צד 1 (שקלים חדשים) | X |
| 29 | תאריך סיום/פקיעה | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 | X |
| 30 | תאריך התחלה (תחילת מימוש החוזה) | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 |  |
| 31 | מקושר לפעילות מסחרית או פיננסית של החברה | Y = כן  N = לא |  | X |
| 32 | נכס בסיס | I = מדד  B = סל |  |  |
| 33 | מצב סליקה | Y = נסלק  N = לא נסלק |  | X |
| 34 | סוג מזהה של סולק העסקה | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT | \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 35 | מספר מזהה של החברה הסולקת | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים | \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 36 | זמן סליקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z  \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 37 | סוג אופציה | P = put  C = call | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 38 | שער המימוש | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 39 | סגנון אופציה | A = American  B = Bermodian  E = European  S = Asian | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 40 | פרמיה | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 41 | מטבע הפרמיה | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 42 | שער הספוט | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | שער חליפין בלא פרמיית הפורוורד, בעת ההתקשרות  \* שדה חובה לעסקות Forward | X\* |
| 43 | שער העסקה | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | שער החליפין המוסכם בעסקה | X |
| 44 | מטבע צד 1 | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) | יש לדווח בשדה זה שקלים חדשים "ILS" | X |
| 45 | מטבע צד 2 | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) |  | X |
| 46 | סכום התחלתי צד 1 | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | נקוב בשקלים חדשים | X |
| 47 | סכום התחלתי צד 2 | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy |  | X |
| 48 | בסיס שער החליפין | לדוגמה ILS/USD or USD/ILS |  | X |

(2) דיווח על עסקות כאמור בפסקאות (1)(ב), (1)(ג) להגדרה "עסקת המרה", בפסקה (2) להגדרה "עסקת החלף" ועסקה באופציה

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| # | שם השדה | אופן הדיווח | הערות | שדות חובה |
| שדות דיווח – מחוץ לקובץ העסקאות | | | | |
| 1 | תאריך ערך | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | תאריך הנתונים של קובץ הדיווח | X |
| 2 | שם המדווח | עד 100 תווים אלפא-נומריים |  | X |
| 3 | סוג מזהה של המדווח | L = מספר מזהה בבורסה לניירות ערך בלונדון (LEI)  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT | לפי בחירת המדווח | X |
| 4 | מספר מזהה של המדווח | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים |  | X |
| 5 | כתובת דואר אלקטרוני של המדווח |  | כתובת דואר אלקטרוני של איש הקשר לעניין הדיווח | X |
| 6 | ארץ תושבות | עד 500 תווים אלפא-נומריים |  | X |
| שדות דיווח – לכל עסקה | | | | |
| 7 | שיטת אישור עסקה | Y = אושר באופן לא-אלקטרוני  N = לא אושר  E = אושר באופן אלקטרוני |  | X |
| 8 | זמן אישור עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z |  |
| 9 | זמן ביצוע עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z | X |
| 10 | סוג אירוע מדווח | N = חדש  M = שינוי  C = ביטול |  | X |
| 11 | פרטי סוג אירוע | טקסט חופשי, עד 50 תווים | \* שדה חובה במקרה של החלפת לקוח או תנאי העסקה (NOVATION), מימוש אופציה או סימון עסקאות במסגרת חובת הנזילות | X\* |
| 12 | מזהה עסקה ייחודי (UTI) | עד 50 תווים אלפא-נומריים | המזהה האוניברסלי של העסקה; אם אין מזהה כאמור, יש לדווח את מזהה העסקה ששימש את צד 1 לעסקה | X |
| 13 | מספר רשומה | מספר ייחודי לכל רשומה עם אותה אסמכתה | \* שדה חובה לעסקאות FXSwap ו-Cross Currency Swap עם קרן משתנה | X\* |
| 14 | סוג מסחר | P = Principal  A = Agent |  | X |
| 15 | סוג מזהה של המוטב | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר | \* שדה חובה אם יש מוטב בעסקה | X\* |
| 16 | מספר מזהה של המוטב | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | \* שדה חובה אם יש מוטב בעסקה | X\* |
| 17 | שם המוטב | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 15 | X\* |
| 18 | סוג מזהה של צד 1 | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 19 | מספר מזהה של צד 1 | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | אם המדווח הוא צד לעסקה, יש לדווח את מספר הזיהוי שלו | X |
| 20 | שם של צד 1 | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 18 | X\* |
| 21 | סוג מזהה של צד 2 (שאינו המדווח) | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 22 | מספר מזהה של צד 2 (שאינו המדווח) | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר |  | X |
| 23 | שם של צד 2 (שאינו המדווח) | עד 100 תווים אלפא-נומריים | \* שדה חובה אם סומן סוג מזהה "אחר" (O) בשדה 21 | X\* |
| 24 | מטבע תשלום | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) | \* שדה חובה רק לעסקאות הנוגעות להפרשים | X\* |
| 25 | תאריך תשלום | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05  \* שדה חובה רק לעסקאות הנוגעות להפרשים | X\* |
| 26 | מזהה מכשיר ייחודי (UPI) | Interest Rate:IR Swap:Fixed Float  Interest Rate:IR Swap:Fixed Fixed  Interest Rate:IR Swap:Basis  Interest Rate:IR Swap:Inflation  Interest Rate:IR Swap:OIS  Interest Rate:FRA  Interest Rate:CapFloor  Interest Rate:Cross Currency:Basis  Interest Rate:Cross Currency:Fixed Float  Interest Rate:Cross Currency:Fixed Fixed  Interest Rate:Option:Swaption  Interest Rate:Exotic | סוג המכשיר | X |
| 27 | סוג מכשיר | "FXSWAP" |  |  |
| 28 | קנייה/מכירה | B = Buyer  S = Seller | מציין אם העסקה היא קנייה או מכירה: הצד הקונה משלם את הרגל הראשונה | X |
| 29 | תאריך סיום/פקיעה | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 | X |
| 30 | תאריך התחלה (תחילת מימוש החוזה) | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 |  |
| 31 | מקושר לפעילות מסחרית או פיננסית של החברה | Y = כן  N = לא |  | X |
| 32 | נכס בסיס | I = מדד  B = סל |  |  |
| 33 | מצב סליקה | Y = נסלק  N = לא נסלק |  | X |
| 34 | סוג מזהה של סולק העסקה | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT | \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 35 | מספר מזהה של החברה הסולקת | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים | \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 36 | זמן סליקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z  \* שדה חובה אם בוצעה סליקה | X\* |
| 37 | סוג אופציה | P = put  C = call | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 38 | שער המימוש | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 39 | סגנון אופציה | A = American  B = Bermodian  E = European  S = Asian | \* שדה חובה לעסקאות באופציות | X\* |
| 40 | פרמיה | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה לעסקאות אופציות | X\* |
| 41 | מטבע הפרמיה | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) | \* שדה חובה לעסקאות אופציות | X\* |
| 42 | שער הריבית הקבועה (רגל צד 1) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה (לפי סוג העסקה), אם הריבית קבועה | X\* |
| 43 | שער הריבית הקבועה (רגל צד 2) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy |
| 44 | סוג ותקופה של הריבית המשתנה (רגל צד 1) | לדוגמה: 3M EURIBOR | \* שדה חובה (לפי סוג העסקה), אם הריבית משתנה | X\* |
| 45 | סוג ותקופה של הריבית המשתנה (רגל צד 2) | לדוגמה: 3M EURIBOR |  |
| 46 | מרווח הריבית המשתנה (רגל צד 1) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה (לפי סוג העסקה), אם הריבית משתנה | X\* |
| 47 | מרווח הריבית המשתנה (רגל צד 2) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy |
| 48 | שיטת חישוב ימי הריבית – הרגל הקבועה | Actual/365, 30B/360 or Other | \* שדה חובה (לפי סוג העסקה), אם הריבית קבועה | X\* |
| 49 | תדירות התשלום של הרגל הקבועה (חודשים) | תווים נומריים |
| 50 | תדירות תאריכי הקביעה מחדש של הרגל המשתנה (חודשים) | תווים נומריים | קביעה לצורך התחשבנות במהלך ובסיום העסקה.  \* שדה חובה (לפי סוג העסקה), אם הריבית משתנה | X\* |
| 51 | תדירות התשלום של הרגל המשתנה (חודשים) | תווים נומריים |
| 52 | סכום נקוב רגל צד 1 | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה, לפי סוג המכשיר (לדוגמה, ב-FRA רגל אחת חובה) | X\* |
| 53 | סכום נקוב רגל צד 2 | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy |
| 54 | מטבע רגל צד 1 | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) |
| 55 | מטבע רגל צד 2 | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) |
| 56 | סכום הקרן המוחלפת (רגל צד 1) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | \* שדה חובה במקרה של החלפת קרן (CCS) | X\* |
| 57 | סכום הקרן המוחלפת (רגל צד 2) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy |

**חלק ב'**

דיווח חודשי על הערכת שווי העסקאות בנגזרות, לרבות פרטי העסקאות שטרם נפרעו או שטרם הגיעו לסיומן:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| # | שם השדה | אופן הדיווח | הערות | שדות חובה |
| פרטי המדווח | | | | |
| 1 | תאריך ערך | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | תאריך הנתונים של קובץ הדיווח | X |
| 2 | שם המדווח | עד 100 תווים אלפא-נומריים |  | X |
| 3 | סוג מזהה של המדווח | L = מספר מזהה בבורסה לניירות ערך בלונדון (LEI)  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT | לפי בחירת המדווח | X |
| 4 | מספר מזהה של המדווח | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים |  | X |
| 5 | כתובת דואר אלקטרוני של המדווח |  | כתובת דואר אלקטרוני של איש הקשר לעניין הדיווח | X |
| 6 | ארץ תושבות | עד 500 תווים אלפא-נומריים |  | X |
| שדות דיווח – לכל עסקה | | | | |
| 7 | שיטת אישור עסקה | Y = אושר באופן לא-אלקטרוני  N = לא אושר  E = אושר באופן אלקטרוני |  |  |
| 8 | זמן אישור עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z |  |
| 9 | זמן ביצוע עסקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z |  |
| 10 | סוג אירוע מדווח | V = הערכת שווי |  | X |
| 11 | פרטי סוג אירוע | טקסט חופשי, עד 50 תווים | במקרה של החלפת לקוח או תנאי העסקה (NOVATION), מימוש אופציה או סימון עסקאות במסגרת חובת הנזילות |  |
| 12 | מזהה עסקה ייחודי (UTI) | עד 50 תווים אלפא-נומריים | המזהה האוניברסלי של העסקה, אם אין אז יש לדווח את מזהה העסקה ששימש את המדווח/צד 1 לעסקה | X |
| 13 | מספר רשומה | מספר ייחודי לכל רשומה עם אותה אסמכתה | \* שדה חובה לעסקאות FXSwap ו-Cross Currency Swap עם קרן משתנה | X\* |
| 14 | סוג מסחר | P = Principal  A = Agent |  |  |
| 15 | סוג מזהה של המוטב | L = IEL  I = ח"פ ישראלי  S = קוד SWIFT  O = אחר | אם יש מוטב בעסקה, ימולא הסוג המזהה של המוטב |  |
| 16 | מספר מזהה של המוטב | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | אם יש מוטב בעסקה, ימולא המספר המזהה של המוטב |  |
| 17 | שם המוטב | עד 100 תווים אלפא-נומריים | אם יש מוטב בעסקה, ימולא המספר המזהה של המוטב |  |
| 18 | סוג מזהה של צד 1 | סוגי זיהוי:  L = IEL  I = ח"פ ישראלי  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 19 | מספר מזהה של צד 1 | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר | אם המדווח הוא צד לעסקה, יש לדווח את מספר הזיהוי שלו | X |
| 20 | שם של צד 1 | עד 100 תווים אלפא-נומריים |  |  |
| 21 | סוג מזהה של צד 2 | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT  O = אחר |  | X |
| 22 | מספר מזהה של צד 2 (שאינו המדווח) | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים  O = קוד אחר |  | X |
| 23 | שם של צד 2 | עד 100 תווים אלפא-נומריים |  |  |
| 24 | מטבע תשלום | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) |  |  |
| 25 | תאריך תשלום | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 |  |
| 26 | מזהה מכשיר ייחודי (UPI) | Interest Rate:IR Swap:Fixed Float  Interest Rate:IR Swap:Fixed Fixed  Interest Rate:IR Swap:Basis  Interest Rate:IR Swap:Inflation  Interest Rate:IR Swap:OIS  Interest Rate:FRA  Interest Rate:CapFloor  Interest Rate:Cross Currency:Basis  Interest Rate:Cross Currency:Fixed Float  Interest Rate:Cross Currency:Fixed Fixed  Interest Rate:Option:Swaption  Interest Rate:Exotic  Foreign Exchange:Spot  Foreign Exchange:NDF  Foreign Exchange:NDO  Foreign Exchange:Forward  Foreign Exchange:Vanilla Option  Foreign Exchange:Simple Exotic:Barrier  Foreign Exchange:Simple Exotic:Digital  Foreign Exchange: Complex Exotic |  | X |
| 27 | סוג מכשיר | FXSWAP | במקרה של עסקת Swap |  |
| 28 | קנייה/מכירה | B = Buyer  S = Seller | מציין אם העסקה היא קנייה או מכירה; לנגזרות ריבית, הצד הקונה משלם את הרגל הראשונה והצד המוכר משלם את הרגל השנייה; לנגזרות מט"ח, הקנייה היא של מטבע 1 |  |
| 29 | תאריך סיום/פקיעה | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 |  |
| 30 | תאריך התחלה (תחילת מימוש החוזה) | תאריך בפורמט ISO 8601:  YYYY-MM-DD | לדוגמה: 2014-12-05 |  |
| 31 | מקושר לפעילות מסחרית או פיננסית של החברה | Y = כן  N = לא |  |  |
| 32 | נכס בסיס | I = מדד  B = סל |  |  |
| 33 | מצב סליקה | Y = נסלק  N = לא נסלק |  |  |
| 34 | סוג מזהה של סולק העסקה | L = IEL  I = מספר ח"פ  S = קוד SWIFT |  |  |
| 35 | מספר מזהה של החברה הסולקת | LEI = יש למלא 20 תווים אלפא-נומריים  I = 9 ספרות  S = 11 תווים |  |  |
| 36 | זמן סליקה | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z |  |
| הערכת שווי | | | | |
| 37 | זמן הערכת השווי | פורמט ISO 8601 המשלב תאריך ושעה (זמן UTC):  YYYY-MM-DDTHH:MM:SSZ | לדוגמה:  2014-12-05T23:59:00Z | X |
| 38 | סוג הערכת השווי | M = Mark to market  O = Mark to model | אם זה שווי הוגן (Mark to market) או שווי לפי מודל פנימי של המדווח (mark to model) | X |
| 39 | מטבע הערכת השווי | קוד מטבע בפורמט ISO 4217 (3 תווים) |  | X |
| 40 | שווי החוזה | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | שווי החוזה לפי המטבע המדווח | X |
| 41 | ערך הדלתא – לפי נוסחת Black & Scholes כפול הסכום הנקוב של האופציה בשקלים חדשים | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | נוגע רק לאופציות |  |
| 42 | תנודתיות – (סטיית התקן של השינוי בנכס הבסיס – המשתנה שלפיו מחושב מחיר האופציה) | עד 20 תווים נומריים בפורמט: xxxx.yyyy | נוגע רק לאופציות |  |

ט"ז באייר התשע"ו (24 במאי 2016) קרנית פלוג

נגידת בנק ישראל

[הודעה למנויים על עריכה ושינויים במסמכי פסיקה, חקיקה ועוד באתר נבו - הקש כאן](http://www.nevo.co.il/advertisements/nevo-100.doc)

1. \* פורסם [ק"ת תשע"ו מס' 7672](http://www.nevo.co.il/Law_word/law06/tak-7672.pdf) מיום 19.6.2016 עמ' 1399. [↑](#footnote-ref-1)