

דוח על מכשירים נגזרים (רבעוני)**תחולה**

1. (א) הוראת דיווח זו חלה על כל התאגידים הבנקאיים, לרבות בנק חוץ.
- (ב) הדיווח יהיה על בסיס בנק (כולל סניפי חו"ל).

מועד הגשת הדוח

2. את הדוח יש להגיש לא יאוחר מארבעה ימי עסקים ממועד פרסום הדוח הכספי הרבעוני או השנתי.

הרכב הדוח

3. הדוח מורכב מלוח אחד :
לוח 01 - סכום נקוב של מכשירים נגזרים במט"ח

דרך הדיווח

4. יש לדווח באמצעות תקשורת מחשבים באינטרנט, בטכנולוגיה המאובטחת, המשמשת את בנק ישראל. מתכונת הדיווח מצורפת בזה.

הגדרות

5. בהוראה זו-

- (א) "גופים פיננסיים זרים" - מוסד פיננסי זר, כהגדרתו בהוראת דיווח לפיקוח על הבנקים מס' 833 או גוף שעיקר עיסוקו בהשקעות פיננסיות ומקום התאגדותו הינו מחוץ לישראל, גם אם אינו מוגדר כמוסד פיננסי זר, לרבות גוף שנמצא בשליטת גוף זה.
 - (ב) "גופים פיננסיים מקומיים" - גופים המשתייכים לענף "שירותים פיננסיים כבר אין ענף כזה. להתייץ עם שלומי", בהתאם להוראת דיווח לפיקוח 831, למעט גופים שנדרש לדווח עליהם בנפרד (כגון : בנקים מרכזיים ובורסות).
 - (ג) "עסקת שקלים לקבל" - עסקה בה לתאגיד הבנקאי נכס לקבל במונחי שקלים.
 - (ד) "עסקת מט"ח לקבל" - עסקה בה לתאגיד הבנקאי נכס לקבל במונחי מטבע חוץ.
 - (ה) "תושב חוץ" - כהגדרתו בהוראת דיווח לפיקוח על הבנקים מס' 821.
 - (ו) "תושב מקומי" - מי שאינו תושב חוץ.
- כל מונח אחר או דרישת גילוי בהוראה זו יהיו כמשמעותם בהוראות הדיווח לציבור.

דוח על מכשירים נגזרים

לוח 01

סכום נקוב של מכשירים נגזרים במט"ח (אלפי ש"ח)

תקופה חוזית מקורית של העסקה									
סך הכול			עסקאות מט"ח לקבל		עסקאות שקלים לקבל				
סך הכול	מעל 6 חודשים	עד 6 חודשים (כולל)	מעל 6 חודשים	עד 6 חודשים (כולל)	מעל 6 חודשים	עד 6 חודשים (כולל)			
	07	06	05	04	03	02	01		
01								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	חוזי Futures שקל/מט"ח לפי צד נגדי לחוזה:
02								תאגידים בנקאיים מקומיים	
03								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
04								חברות בת בחו"ל	
05								אחר	
06								סך כל חוזי Futures שקל/מט"ח	
07								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	חוזי Forward ו-Swaps שקל/מט"ח לפי צד נגדי לחוזה:
08								תאגידים בנקאיים מקומיים	
09								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
10								חברות בת בחו"ל	
11								אחר	
12								סך כל חוזי Forward ו-Swaps שקל/מט"ח	
13								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	חוזי אופציה שקל/מט"ח שנכתבו לפי צד נגדי לחוזה:
14								תאגידים בנקאיים מקומיים	
15								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
16								חברות בת בחו"ל	
17								אחר	
18								סך כל חוזי אופציה שקל/ מט"ח שנכתבו	
19								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	חוזי אופציה שקל/מט"ח שנקנו לפי צד נגדי לחוזה:
20								תאגידים בנקאיים מקומיים	
21								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
22								חברות בת בחו"ל	
23								אחר	
24								סך כל חוזי אופציה שקל/ מט"ח שנקנו	
25								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	חוזי החלפת שקל/מט"ח ספוט לפי צד נגדי לחוזה:
26								תאגידים בנקאיים מקומיים	
27								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
28								חברות בת בחו"ל	
29								אחר	
30								סך כל חוזי החלפת שקל/ מט"ח ספוט	
31								גופים פיננסיים מקומיים (למעט תאגידים בנקאיים מקומיים)	סך כל המכשירים הנגזרים שקל/מט"ח:
32								תאגידים בנקאיים מקומיים	
33								גופים פיננסיים זרים (למעט חברות בת בחו"ל)	
34								חברות בת בחו"ל	
35								אחר ¹	
36								סך כל המכשירים הנגזרים שקל/מט"ח:	
37								סך כל מכשירים נגזרים מט"ח/מט"ח:	
38								סך כל חוזי מטבע חוץ ²	
39								תושב מקומי שאינו גוף פיננסי מקומי	פירוט של צד נגדי אחר ¹ (שורה 35)
40								תושב חוץ שאינו גוף פיננסי זר	
41								ממשלות ובנקים מרכזיים	
42								בורסות	
43								אחרים	
44								סך הכול	

¹ אם היתרה בשורה 35 ("אחר") בטור 07 גדולה מ- 10% מהיתרה בשורה 36 בטור 07, יש לדווח על שורות 39-43

² היתרה בשורה 38 בטור 07 תהיה זהה ליתרה בלוח 01 שורה 31 טור 03