

אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל  
(מספר בורסה: 5137534)  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל  
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן עניינים

עמוד

|      |                              |
|------|------------------------------|
| 1    | דוח רואי החשבון המבקרים      |
| 2    | דוח על מצב הקרן              |
| 3    | דוח רווח והפסד               |
| 4    | דוח על השינויים בערך היחידות |
| 5-13 | ביאורים לדוחות הכספיים       |

-----  
-----  
-----



## דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי היחידות של אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל

ביקרנו את הדוח המצורף על מצב הקרן של אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל (להלן - "הקרן") ליום 31 בדצמבר 2023, את דוח רווח והפסד ואת הדוח על השינויים בערך היחידות לתקופה שהחלה ביום 30 באוגוסט 2023 והסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023. דוחות כספיים אלה הינם באחריות מנהל הקרן ונאמן הקרן, הכל כפי שנקבע לגביהם בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994 והתקנות שהותקנו על פיו. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי מנהל הקרן ונאמן הקרן וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של הקרן ליום 31 בדצמבר 2023, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בערך היחידות שלה לתקופה שהחלה ביום 30 באוגוסט 2023 והסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות כספיים של קרן), התשי"ע - 2009 והוראות הסכם הקרן.

אנו מסכימים כי חוות דעתנו זו תיכלל בדוחות הכספיים של הקרן בדוח שיוגש לרשות ניירות ערך עד סוף חודש מרץ 2024.

תל-אביב, 28 בפברואר 2024

זיו האפט  
רואי חשבון

|            |               |             |             |            |             |            |            |            |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| אילת       | מודיעין עילית | קרית שמונה  | בני ברק     | רחובות     | באר שבע     | חיפה       | ירושלים    | תל אביב    |
| 08-6339911 | 08-9744111    | 077-8983322 | 073-7145300 | 03-6386788 | 077-7784100 | 04-8680600 | 02-6546200 | 03-6386868 |

**משרד ראשי:** בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 **דוא"ל:** bdo@bdo.co.il **בקר באתר שלנו:** www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**דוח על מצב הקרן (בש"ח)**

| ליום 31 בדצמבר<br>2023 | <u>ביאור</u>     | <b>נכסים:</b>                                                  |
|------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                        | <b>ג2</b>        | <b>ניירות ערך, קרנות ואופציות:</b>                             |
| 9,384,807              |                  | קרנות סל הנסחרות בישראל                                        |
| 365,022                |                  | מניות וקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל:                             |
| 45,489,324             |                  | חברות ישראליות                                                 |
| 19,685,095             |                  | חברות זרות                                                     |
| 65,539,441             |                  | קרנות אינדקס                                                   |
| 829,745                |                  | אופציות על שער הדולר הנסחרות בישראל                            |
| 75,753,993             |                  | <b>סך הכל ניירות ערך, קרנות ואופציות, לפי הערך בשוק</b>        |
| (10,284)               | <b>6</b>         | הוצאות מכירת הנכסים                                            |
| 75,743,709             |                  | <b>סך הכל ניירות ערך, קרנות ואופציות, לפי מחירי מכירה בשוק</b> |
| 2,811,158              |                  | <b>נכסים אחרים:</b>                                            |
| 3,379,086              |                  | מזומנים ושווי מזומנים בשקל חדש                                 |
| 4,789                  |                  | מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ                                |
| 3,912                  |                  | הכנסות לקבל                                                    |
| 6,198,945              |                  | חייבים אחרים                                                   |
| 81,942,654             |                  | <b>סך הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק</b>                 |
| 648,625                | <b>ג2, 8</b>     | <b>התחייבויות:</b>                                             |
| 2,944,430              |                  | אופציות על שער הדולר הנסחרות בישראל שמנהל הקרן כתב עבור הקרן   |
| 7,824                  | <b>ג2, 9, 7ה</b> | זכאים בגין רכישת ניירות ערך זרים במטבע חוץ                     |
| 3,600,879              |                  | סכומים לשלם בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו                         |
| 78,341,775             | <b>3</b>         | <b>סך הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק</b>             |
|                        |                  | <b>ערך היחידות:</b>                                            |
| 68,007,967             |                  | הערך הנקוב של היחידות שבמחזור בנות 1 ש"ח                       |
| 10,333,808             |                  | יתרת הרווח שלא יועדה                                           |
| 78,341,775             |                  | <b>סך הכל ערך היחידות</b>                                      |
| 115.19                 | <b>11</b>        | <b>מחיר פדיון ליחידה (באחוזים)</b>                             |

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים**

| תאריך אישור<br>הדוחות הכספיים  | מנהל הקרן,<br>אילים קרנות נאמנות בע"מ | נאמן הקרן,<br>יובנק חברה לנאמנות בע"מ |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| טמיר שפירא<br>מנכ"ל            | גיא בנטורה<br>מנהל השקעות בכיר        | מגי בוחניק<br>מנהלת צוות              |
| 28 בפברואר 2024<br>תאריך חתימה | 28 בפברואר 2024<br>תאריך חתימה        | 28 בפברואר 2024<br>תאריך חתימה        |

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**דוח רווח והפסד (ש"ח)**

**לתקופה**  
**שהסתיימה ביום**  
**31.12.2023**      **ביאור**

**הכנסות:**

|                  |                                                 |
|------------------|-------------------------------------------------|
|                  | עליית (ירידת) ערך ורווחי (הפסדי) מימוש, נטו של: |
| (4,649)          | מניות הנסחרות בישראל                            |
| 473,964          | קרנות סל הנסחרות בישראל                         |
| 3,198,002        | מניות וקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל               |
| 2,967,899        | אופציות הנסחרות בישראל                          |
| (58,105)         | מזומנים ועסקאות במטבע חוץ                       |
| <u>6,577,111</u> |                                                 |

|               |                                                    |
|---------------|----------------------------------------------------|
|               | ריבית, דיבידנד והחזר דמי ניהול בגין קרנות סל, נטו: |
| 6,681         | ריבית מפקדונות ומזומנים, נטו                       |
| 33,594        | דיבידנד ממניות ומקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל        |
| 4,711         | החזר דמי ניהול בגין קרנות סל                       |
| <u>44,986</u> |                                                    |

6,622,097

**סך הכל הכנסות**

**הוצאות:**

|              |            |               |
|--------------|------------|---------------|
| 91,348       | <b>5,7</b> | שכר מנהל הקרן |
| 3,469        | <b>5,7</b> | שכר נאמן הקרן |
| <u>6,996</u> | <b>4</b>   | הוצאות מיסים  |

101,813

**סך הכל הוצאות**

6,520,284

**רווח לתקופת החשבון**

\* ראה ביאור 1ד להלן.

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.**

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**דוח על השינויים בערך היחידות (בש"ח)**

| סך הכל<br>ערך היחידות | יתרת הרווח<br>שלא יועדה | הערך הנקוב<br>של היחידות<br>שבמחזור | ביאור |                                 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------|---------------------------------|
| 6,520,284             | 6,520,284               | -                                   | ד1    | רווח לתקופת החשבון              |
| 78,744,044            | 4,266,542               | 74,477,502                          | ח2    | תקבולים מהוצאת יחידות           |
| (6,922,553)           | (453,018)               | (6,469,535)                         | ח2    | תשלומים לפידיון יחידות          |
| <u>78,341,775</u>     | <u>10,333,808</u>       | <u>68,007,967</u>                   |       | <b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2023</b> |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**ביאור 1 - כללי:**

- א. הקרן פועלת על פי הסכם שנחתם בין המנהל, אילים קרנות נאמנות בע"מ (להלן: "מנהל הקרן") לבין הנאמן, יובנק חברה לנאמנות בע"מ (להלן: "הנאמן").
- ב. הקרן פועלת בהתאם לחוק להשקעות משותפות בנאמנות התשנ"ד - 1994 על תקנותיו.
- ג. בסיס הצגת הדוחות הכספיים:  
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות כספיים של קרן), התש"ע – 2009.
- ד. הקרן החלה את פעילותה ביום 30 באוגוסט 2023.  
מאחר והקרן החלה את פעילותה בתקופת החשבון, מייצגים הנתונים בדוח רווח והפסד ובדוח על השינויים בערך היחידות פעילות של כארבעה חודשים בלבד.
- ה. מדיניות ההשקעות של הקרן הינה בהתאם למצויין בתשקוף הקרן כפי שפורסם ולשינויים במדיניות זו אם וככל שהיו ואשר פורסמו גם הם במסגרת דיווחי מנהל הקרן.
- ו. סיווג הקרן - פרופיל חשיפה:  
תקנות השקעות משותפות בנאמנות (סיווג קרנות לצורך פרסום), התשס"ח-2007, אשר נכנסו לתוקף ביום 31.12.07 קובעות את האופן בו יוצג פרופיל החשיפה של קרן נאמנות.
- פרופיל החשיפה של הקרן הינו צמד תווים הכולל את דרגת החשיפה המירבית של הקרן למניות ולימינו את דרגת החשיפה המירבית של הקרן למטבע חוץ.
- דרגת חשיפה מירבית למניות פירושה קביעת ערך המבטא את שיעור החשיפה המירבי של הקרן למניות בערכים מוחלטים, לפי מדיניות ההשקעות של הקרן, וזאת לפי הפירוט הבא: 0- ללא חשיפה, 1 - עד 10%, 2- עד 30%, 3- עד 50%, 4- עד 120%, 5- עד 200%, 6- מעל 200%.
- דרגת חשיפה מירבית למטבע חוץ פירושה קביעת ערך המבטא את שיעור החשיפה המירבי של הקרן למטבע חוץ בערכים מוחלטים, לפי מדיניות ההשקעות של הקרן, וזאת לפי הפירוט הבא: 0- ללא חשיפה, A- עד 10%, B- עד 30%, C- עד 50%, D- עד 120%, E- עד 200%, F- מעל 200%.
- פרופיל החשיפה של הקרן - 4D.  
האותיות המייצגות את פרופיל החשיפה של הקרן נכללות בשם הקרן בסוגריים.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:**

- א. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים (הזהים לערכים נומינליים היסטוריים), בהתאם לתקני חשבונאות מספר 12 ו- 17 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. להלן פרטים על מחיר פדיון יחידות הקרן, מדד המחירים לצרכן, שערי החליפין של המטבעות השונים כמפורט להלן ושיעורי השינוי (ראה גם ביאור 12 להלן):

| <b>ליום</b>        | <b>31.12.2023</b>    |                                                           |
|--------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 115.19             |                      | מחיר הפדיון של היחידות (באחוזים)                          |
| 105.00             |                      | מדד המחירים לצרכן (בנקודות)                               |
| 3.6158             |                      | שער החליפין של דולר ארצות הברית (בש"ח ל-1 דולר)           |
| 4.5951             |                      | שער החליפין של לירה שטרלינג (בש"ח ל-1 ל"שט)               |
| <b>לתקופה</b>      | <b>שהסתיימה ביום</b> |                                                           |
| <b>*31.12.2023</b> |                      |                                                           |
| 15.19              |                      | שיעור השינוי במחיר הפדיון של יחידת קרן                    |
| 0.00               |                      | שיעור השינוי במדד המחירים לצרכן (מדד הבסיס - אוגוסט 2022) |
| (4.21)             |                      | שיעור השינוי בשער החליפין של דולר ארצות הברית             |
| (4.31)             |                      | שיעור השינוי בשער החליפין של לירה שטרלינג                 |

\* ראה ביאור 1ד לעיל.

- ג. ניירות ערך, קרנות, אופציות ונגזרי OTC מוצגים בניכוי הוצאות מכירתם (ראה ביאור 6).

- קרנות ואופציות הנסחרות בבורסה בישראל - המחיר הקובע שלהן, כהגדרתו בתקנון הבורסה, לתום יום המסחר האחרון של תקופת החשבון. לא נקבע לקרן או לאופציה באותו יום מחיר במסחר בבורסה, יהיה שווה - המחיר האחרון שנקבע לה, אולם מנהל הקרן רשאי, בכפוף להנחיות אשר קבע הדירקטוריון, ולאחר שאושרו על ידי הנאמן, לקבוע שווי אחר במקרה כזה, אם אירועים מיוחדים מחייבים זאת.
- ניירות ערך וקרנות חוץ - לפי מחיר הסגירה בבורסה בחו"ל ביום המסחר האחרון של תקופת החשבון. אם לא היה מחיר סגירה או שהניירות/הקרנות נסחרים בשוק מוסדר, לפי מחיר שהתפרסם לסוף יום המסחר במערכת הפצה בינלאומית של מידע על ניירות ערך/קרנות. לא ניתן לקבוע את שווי של נייר ערך/קרן חוץ כאמור לעיל, יהיה שוויו המחיר שנקבע לו לאחרונה. אולם מנהל הקרן רשאי, בכפוף להנחיות אשר קבע הדירקטוריון, ולאחר שאושרו על ידי הנאמן, לקבוע שווי אחר במקרה כזה, אם אירועים מיוחדים מחייבים זאת.
- עסקאות בנגזרים מעבר לדלפק (OTC) – שווי עסקאות במטבע חוץ (עסקאות Spot) שווה לסכום שהיה משולם לקרן או שהקרן הייתה מחוייבת בו אילו הגיעו העסקאות לסיומן בסוף היום האחרון של תקופת החשבון.
- בנוסף לאמור בסעיפים לעיל, במקרים שנקבעו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994, ייקבעו מחיריהם של נכסי הקרן בהתאם לקבוע בתקנות האמורות ובהתאם להנחיות של הדירקטוריון של מנהל הקרן, אשר נקבעו מכוח התקנות האמורות.
- על פי החלטת רשות ניירות ערך בהתאם לסמכותה הקבועה בהגדרת "שער יציג" בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), תשנ"ה – 1994, החל מיום 3 באוקטובר 2018 השער היציג ליום כלשהו לפיו נקבע שוויים בש"ח של נכסים/התחייבויות במטבע חוץ בקרן הינו שער מטבע חוץ ממוצע בשקלים חדשים שפורסם במערכת הפצת מידע בינלאומית בלומברג מסוג BFIX במועד הסמוך ביותר למועד סיום המסחר בבורסה בישראל, וביום שאינו יום מסחר בורסה בישראל בשעה 12: 30 ("שער BFIX").

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):**

- ה. פעולות בנכסי הקרן וביחידות הקרן נרשמות בספרי הקרן ביום ביצוע הפעולה. מכיוון שהסליקה הכספית מתבצעת ביום העסקים העוקב לעניין קרנות ואופציות ישראליות ויחידות הקרן, ולא מעל שלושה ימים שמתקיים בהם מסחר במקום העסקה לעניין ניירות ערך וקרנות זרים, נרשמות הפעולות כדלקמן:
- רכישת ניירות ערך/קרנות/אופציות בניכוי מכירת ניירות ערך/קרנות/אופציות כנגד זכאים/חייבים, נטו בגין רכישת/מכירת ניירות ערך/קרנות/אופציות, ככל שקיימת יתרה, הנפקת יחידות הקרן בניכוי פידיון יחידות הקרן כנגד חייבים/זכאים בגין עודף הנפקת יחידות/פדיון יחידות, נטו, ככל שקיימת יתרה.
- ו. יתרות הנקובות במטבע חוץ ו/או הצמודות אליו שוערכו בהתאם לשערי החליפין היציגים לתאריך הדוחות הכספיים.
- ז. שינויים בערכם של ניירות הערך, קרנות, אופציות ונגזרי OTC שבידי הקרן בתקופת הדוח נזקפים לדוח רווח והפסד.
- ח. סכומי התקבולים מהוצאת יחידות וכן סכומי התשלומים לפדיון יחידות המתייחסים לרווחים או להפסדים שנצברו ליום ההוצאה או הפדיון, והכלולים או המנוכים מהתקבולים או מהתשלומים מעל או מתחת לערך הנקוב של היחידות, נכללו ביתרת הרווח שלא יועדה בדוח על השינויים בערך היחידות.

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023**

ביאור 3 - ערך הנכסים, נטו («):

לתאריך 31 בדצמבר 2023:

| ערך שוק   | מחיר     | כמות     | סימול   |
|-----------|----------|----------|---------|
| ש"ח       | באגורות  | ערך נקוב |         |
| 2,349,833 | 14930.00 | 15,739   | הרל.ס49 |
| 2,347,047 | 8071.00  | 29,080   | מור.ס4  |
| 2,347,193 | 14050.00 | 16,706   | תכל.ס4  |
| 2,340,734 | 6762.00  | 34,616   | מטפ.ס96 |
| 9,384,807 |          |          |         |

**קרנות סל הנסחרות בישראל בשקל חדש:**

הראל סל (4A) NASDAQ 100 ממ

מור סל (4A) NASDAQ 100 ממ

תכלית סל (4A) NASDAQ 100 ממ

MTF סל (4A) Nasdaq 100 ממ

| מחיר  | מקום | מטבע   |
|-------|------|--------|
| במט"ח | מסחר | סחירות |

**מניות וקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל:**

**חברות ישראליות:**

|         |        |     |         |        |     |      |
|---------|--------|-----|---------|--------|-----|------|
| 365,022 | 199.51 | 506 | NICE US | נאסד"ק | USD | NICE |
|---------|--------|-----|---------|--------|-----|------|

**חברות זרות:**

|           |         |       |          |          |     |                                |
|-----------|---------|-------|----------|----------|-----|--------------------------------|
| 153,346   | 50.13   | 846   | STM US   | ניו יורק | USD | STMICROELECTRONICS NV-NY SHS   |
| 357,993   | 104.00  | 952   | TSM US   | ניו יורק | USD | TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR    |
| 1,828,230 | 756.92  | 668   | ASML US  | נאסד"ק   | USD | ASML HOLDING NV - NY REG SHS   |
| 1,563,429 | 154.59  | 2,797 | SAP US   | ניו יורק | USD | SAP SE                         |
| 1,872,378 | 248.48  | 2,084 | TSLA US  | נאסד"ק   | USD | TESLA MOTORS                   |
| 236,819   | 89.72   | 730   | APTIV US | ניו יורק | USD | APTIV PLC                      |
| 388,302   | 43.32   | 2,479 | MBLY US  | נאסד"ק   | USD | MOBILEYE GLOBAL -A             |
| 365,011   | 139.24  | 725   | ILMN US  | נאסד"ק   | USD | ILLUMINA                       |
| 235,725   | 87.39   | 746   | CSGP US  | נאסד"ק   | USD | COSTAR GROUP                   |
| 371,378   | 238.86  | 430   | VRSK US  | נאסד"ק   | USD | VERISK ANALYTICS               |
| 391,431   | 255.32  | 424   | CRWD US  | נאסד"ק   | USD | CROWDSTRIKE HOLD               |
| 1,182,728 | 163.55  | 2,000 | IBM US   | ניו יורק | USD | INTERNATIONAL BUSINESS MACHINE |
| 616,093   | 192.53  | 885   | AAPL US  | נאסד"ק   | USD | APPLE                          |
| 1,172,390 | 350.91  | 924   | ACN US   | ניו יורק | USD | ACCENTURE -CL A                |
| 2,147,545 | 151.94  | 3,909 | AMZN US  | נאסד"ק   | USD | AMAZON.COM                     |
| 294,999   | 3547.22 | 23    | BKNG US  | נאסד"ק   | USD | BOOKING HOLDINGS               |
| 1,963,391 | 140.93  | 3,853 | GOOG US  | נאסד"ק   | USD | ALPHABET - CL C                |
| 744,391   | 1571.54 | 131   | MELI US  | נאסד"ק   | USD | MERCADOLIBRE                   |
| 363,503   | 187.91  | 535   | SPOT US  | ניו יורק | USD | SPOTIFY TECHNOLOGY             |
| 784,172   | 77.90   | 2,784 | SHOP US  | ניו יורק | USD | SHOPIFY -A                     |
| 1,168,585 | 294.88  | 1,096 | PANW US  | נאסד"ק   | USD | PALO ALTO NETWORKS             |
| 2,368,986 | 495.22  | 1,323 | NVDA US  | נאסד"ק   | USD | NVIDIA                         |
| 354,614   | 229.68  | 427   | NXPI US  | נאסד"ק   | USD | NXP SEMICONDUCTORS NV          |
| 833,763   | 85.34   | 2,702 | MU US    | נאסד"ק   | USD | MICRON TECHNOLOGY              |
| 809,984   | 783.26  | 286   | LRCX US  | נאסד"ק   | USD | LAM RESEARCH                   |
| 739,979   | 144.63  | 1,415 | QCOM US  | נאסד"ק   | USD | QUALCOMM                       |

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023**

ביאור 3 - ערך הנכסים, נטו (המשך) («):

לתאריך 31 בדצמבר 2023 (המשך):

| מקום<br>מסחר                                     | מטבע<br>סחירות | סימול    | כמות<br>ערך נקוב | מחיר<br>במט"ח | ערך שוק<br>ש"ח |
|--------------------------------------------------|----------------|----------|------------------|---------------|----------------|
| <b>מניות וקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל (המשך):</b> |                |          |                  |               |                |
| <b>חברות זרות (המשך):</b>                        |                |          |                  |               |                |
| MICROCHIP TECHNOLOGY                             | USD            | נאסד"ק   | MCHP US          | 1,196         | 90.18          |
| INTEL                                            | USD            | נאסד"ק   | INTC US          | 4,376         | 50.25          |
| BROADCOM                                         | USD            | נאסד"ק   | AVGO US          | 27            | 1116.25        |
| ADVANCED MICRO DEVICES                           | USD            | נאסד"ק   | AMD US           | 3,635         | 147.41         |
| ANALOG DEVICES                                   | USD            | נאסד"ק   | ADI US           | 1,093         | 198.56         |
| AUTODESK                                         | USD            | נאסד"ק   | ADSK US          | 418           | 243.48         |
| ADOBE                                            | USD            | נאסד"ק   | ADBE US          | 914           | 596.60         |
| AKAMAI TECHNOLOGIES                              | USD            | נאסד"ק   | AKAM US          | 916           | 118.35         |
| ANSYS -ANSS                                      | USD            | נאסד"ק   | ANSS US          | 411           | 362.88         |
| CADENCE DESIGN SYS.                              | USD            | נאסד"ק   | CDNS US          | 335           | 272.37         |
| SALESFORCE                                       | USD            | ניו יורק | CRM US           | 1,839         | 263.14         |
| INTUIT                                           | USD            | נאסד"ק   | INTU US          | 550           | 625.03         |
| MONGODB                                          | USD            | נאסד"ק   | MDB US           | 241           | 408.85         |
| MICROSOFT                                        | USD            | נאסד"ק   | MSFT US          | 1,456         | 376.04         |
| HUBS                                             | USD            | ניו יורק | HUBS US          | 169           | 580.54         |
| DATADOG                                          | USD            | נאסד"ק   | DDOG US          | 841           | 121.38         |
| ELECTRONIC ARTS                                  | USD            | נאסד"ק   | EA US            | 798           | 136.81         |
| FISERV                                           | USD            | ניו יורק | FI US            | 1,638         | 132.84         |
| ATLASSIAN                                        | USD            | נאסד"ק   | TEAM US          | 451           | 237.86         |
| SNOWFLAKE                                        | USD            | ניו יורק | SNOW US          | 528           | 199.00         |
| SYNOPSYS                                         | USD            | נאסד"ק   | SNPS US          | 201           | 514.91         |
| SPLUNK                                           | USD            | נאסד"ק   | SPLK US          | 469           | 152.35         |
| CLOUDFLARE - CLASS A                             | USD            | ניו יורק | NET US           | 2,639         | 83.26          |
| SERVICENOW                                       | USD            | ניו יורק | NOW US           | 274           | 706.49         |
| ORACLE CORPORATION                               | USD            | ניו יורק | ORCL US          | 5,145         | 105.43         |
| PALANTIR TECHNOLOGIES -A                         | USD            | ניו יורק | PLTR US          | 12,473        | 17.17          |
| TWILIO A                                         | USD            | ניו יורק | TWLO US          | 1,409         | 75.87          |
| VEEVA SYSTEMS                                    | USD            | ניו יורק | VEEV US          | 329           | 192.52         |
| WORKDAY CL-A                                     | USD            | נאסד"ק   | WDAY US          | 375           | 276.06         |
| ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS-A                      | USD            | נאסד"ק   | ZM US            | 1,055         | 71.91          |
| ARISTO NET                                       | USD            | ניו יורק | ANET US          | 510           | 235.51         |
| <b>קרנות אינדקס:</b>                             |                |          |                  |               |                |
| GLOBAL X FUNDS X ARTIFI                          | USD            | נאסד"ק   | AIQ US           | 13,999        | 31.18          |
| GLOBAL X ROBOTICS & ARTIFICIAL                   | USD            | נאסד"ק   | BOTZ US          | 15,196        | 28.50          |
| ISHARES ROBOTICS ARTIFICIA                       | USD            | ניו יורק | IRBO US          | 12,575        | 34.50          |
| L&G ARTIFICIAL INTELLIGENCE                      | GBP            | בריטניה  | AIAG LN          | 113,405       | 1437.30        |
| WT ART INTELLIGENCE                              | USD            | בריטניה  | WTAI LN          | 32,975        | 62.76          |
| <b>סך הכל מניות וקרנות אינדקס הנסחרות בחו"ל</b>  |                |          |                  |               |                |

19,685,095

65,539,441

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023**

**ביאור 3 - ערך הנכסים, נטו (המשך) (»):**

**לתאריך 31 בדצמבר 2023 (המשך):**

| ערך שוק<br>ש"ח | מחיר<br>בש"ח | כמות<br>יחידות |
|----------------|--------------|----------------|
| 733,805        | 445.00       | 1,649          |
| 95,940         | 585.00       | 164            |
| 829,745        |              |                |

**אופציות על שער הדולר הנסחרות בישראל בשקל חדש:**

דלר-P0362.5M401

דלר-P0365.0M401

75,753,993

**סך הכל ניירות ערך, קרנות ואופציות, לפי הערך בשוק**

(10,284)

**הוצאות מכירת הנכסים**

75,743,709

**סך הכל ניירות ערך, קרנות ואופציות, לפי מחירי מכירה בשוק**

**נכסים אחרים:**

מזומנים ושווי מזומנים בשקל חדש

מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ

הכנסות לקבל

חייבים אחרים

2,811,158

3,379,086

4,789

3,912

6,198,945

81,942,654

**סך הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק**

**התחייבויות:**

אופציות על שער הדולר הנסחרות בישראל שמנהל הקרן כתב עבור הקרן

זכאים בגין רכישת ניירות ערך זרים במטבע חוץ

סכומים לשלם בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו

648,625

2,944,430

7,824

3,600,879

**סך הכל התחייבויות**

78,341,775

**סך הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק**

« ניירות ערך, קרנות, אופציות ומזומנים ושווי מזומנים (מזומנים ושווי מזומנים בשיעור 7.90% מסך נכסי הקרן, נטו) הכלולים בנכסי הקרן מוחזקים אצל בנקאי הקרן - הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ (להלן: "בנקאי הקרן") (צד קשור לנאמן הקרן), המסווג בקבוצת סיכון האשראי הראשונה לפי קבוצות סיכון האשראי המפורטות בנספח להוראה למנהלי הקרנות והנאמנים בדבר סיכונים קסטודי וסיכונים אשראי, אשר משמש גם כקסטודיאן ראשי ויחיד בקרן.

**ביאור 4 - מסים על הכנסה:**

א. הקרן הוקמה כקרן נאמנות פטורה. בהתאם לכך, הקרן פטורה מתשלום מס על כל ההכנסות והרווחים שנצברו החל מיום הקמתה, לרבות ריבית ודיבידנד מכל סוגי ניירות הערך והפיקדונות המוחזקים בה למעט הכנסה אשר נוכח בגינה מס במקור אשר הינו מס סופי שהקרן חייבת בו ואין היא זכאית לכל פטור ניכוי, זיכוי או קיזוז בשלו, ובמקום, יחול המס על מחזיקי היחידות, בהתאם להוראות החוקים החלים עליהם.

ב. הוצאות המיסים אשר מוצגות בדוח רווח והפסד הינן בגין ניכוי מס במקור מהכנסות דיבידנד מחברות שהתאגדו בחו"ל ואשר אינו ניתן לקיזוז בארץ.

**ביאור 5 - הוצאות:**

הוצאות הקרן בדוח רווח והפסד הינן בגין שכר המשולם למנהל הקרן ולנאמן, בהתאם להסכם הקרן, בשיעורים הנקבעים כאחוז משווים הממוצע השנתי הנקי של סך נכסי הקרן.

תמורת התשלומים הנ"ל, מכסים מנהל הקרן והנאמן את כל ההוצאות הקשורות בניהולה הרגיל של הקרן לרבות עמלות הפצה המשולמות לחברי הבורסה במידה ושולמה להם (כולל צדדים קשורים) עבור הפצת היחידות.

**ביאור 6 - עמלות על עסקאות בנכסי הקרן:**

הקרן פטורה מתשלום עמלות, למעט תשלום עמלות סוכני ני"ע חוץ, תשלומים לצדדים שלישיים בגין העברת ההוראות לחו"ל, ביצוע ההוראות, סליקת ומשמורת ני"ע חוץ, וכן הוצאות בגין ביצוע עסקאות בבורסות בחו"ל בהתאם לדין החל במדינת פעילות אותה בורסה.

בנוסף לאמור לעיל עשויה הקרן לשאת בתשלומים נוספים וזאת בהתאם למצויין בתשקיף כפי שפורסם ולשינויים שהיו וככל שהיו ואשר גם הם פורסמו במסגרת דיווחי מנהל הקרן.

**ביאור 7 - צדדים קשורים:**

א. כצדדים קשורים לקרן נחשבים מנהל הקרן, הנאמן ובעלי ענין בהם.

ב. לתאריך הדוחות הכספיים לא היו בקרן ניירות ערך/קרנות אשר הונפקו על ידי צדדים קשורים לה.

ג. תקבולים אשר התקבלו בגין השקעות הקרן במהלך עסקיה הרגילים, מצדדים קשורים ובעלי ענין, במידה והיו, לא נכללו בביאור זה.

ד. הקרן שילמה לצדדים קשורים את הסכומים כדלקמן: תשלומי שכר מנהל ונאמן מפורטים בדוח רווח והפסד.

שכר מנהל הקרן מחושב לפי 0.79% משווים השנתי הממוצע הנקי של סך נכסי הקרן.

מנהל הקרן פועל בהתאם למתווה אשר גובש ע"י סגל הרשות לעניין העלאת דמי ניהול בקרנות. לפיכך, מתחייב מנהל הקרן שלא להעלות את שכרו או את שיעור ההוספה (להלן: "שכר") בקרנות שבניהולו במהלכה של שנה קלנדרית. במידה ויחליט על העלאת שכר או על חזרתו מהתחייבותו לאימוץ המתווה כאמור, יוכל לעשות כן רק ביום 1 בינואר בכל שנה קלנדרית ובהודעה מראש.

שכר נאמן הקרן מחושב לפי 0.03% משווים השנתי הממוצע הנקי של סך נכסי הקרן.

**אילים (4D) מניות AI בינה מלאכותית חו"ל**  
**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023**

**ביאור 7 - צדדים קשורים (המשך):**

ה. להלן פירוט יתרות עם צדדים קשורים (בש"ח):

| <b>ליום</b> | <b>31 בדצמבר 2023</b>                  |  |
|-------------|----------------------------------------|--|
| 2,811,158   | מזומנים ושווי מזומנים בשקל חדש         |  |
| 3,379,086   | מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ        |  |
| (7,824)     | סכומים לשלם בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו |  |

ו. להלן פירוט הכנסות הקרן מצדדים קשורים (בש"ח):

**לתקופה**  
**שהסתיימה ביום**  
**31 בדצמבר 2023\***

|       |                              |
|-------|------------------------------|
| 6,681 | ריבית מפקדונות ומזומנים, נטו |
|-------|------------------------------|

\*ראה ביאור 1ד לעיל.

**ביאור 8 - אופציות על שער הדולר הנסחרות בישראל שמנהל הקרן כתב עבור הקרן:**

לתאריך 31 בדצמבר 2023 היו לקרן התחייבויות בגין כתיבת אופציות רכישה על שער הדולר הנסחרות בישראל בשקל חדש.

יתרת ההתקשרויות ליום 31 בדצמבר 2023, המבוססת על המחיר בבורסה של האופציות באותו מועד, הייתה כדלקמן:

| <b>שם האופציה</b> | <b>מועד הפקיעה</b> | <b>סוג</b> | <b>שער בסיס</b> | <b>כמות</b> | <b>מחיר ליחידה ביום 31.12.2023</b> | <b>הערך ביום 31.12.2023</b> |
|-------------------|--------------------|------------|-----------------|-------------|------------------------------------|-----------------------------|
|                   |                    |            |                 |             | <b>ש"ח</b>                         | <b>ש"ח</b>                  |
| דלר-C0362.5M401   | 01/2024            | CALL       | 362.50          | (1,649)     | 365.00                             | (601,885)                   |
| דלר-C0365.0M401   | 01/2024            | CALL       | 365.00          | (164)       | 285.00                             | (46,740)                    |
|                   |                    |            |                 |             |                                    | <u>(648,625)</u>            |

שווי הביטחונות לצורך התקשרויות באופציות ליום 31 בדצמבר 2023 הינו 3,111,971 ש"ח.

**ביאור 9 - עסקאות במטבע חוץ, נטו:**

יתרת ההתקשרות בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו אשר מבוססת על מחיר מטבע הבסיס לאותן עסקאות לתאריך 31 בדצמבר 2023 הינה כדלקמן:

| <b>כמות</b> | <b>בנק</b> | <b>סוג עסקה</b> | <b>מטבע</b> | <b>מועד עסקה</b> | <b>שער מטבע לתאריך העסקה</b> | <b>מועד סיום העסקה</b> | <b>שער מטבע למועד סיום העסקה</b> | <b>הפסד בש"ח</b> |
|-------------|------------|-----------------|-------------|------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------|
| 160,000     | בינלאומי   | Spot            | GBP-ILS     | 28/12/2023       | 4.6240                       | 02/01/2024             | 4.5951                           | (4,624)          |
| 1,000,000   | בינלאומי   | Spot            | USD-ILS     | 28/12/2023       | 3.6190                       | 02/01/2024             | 3.6158                           | (3,200)          |
|             |            |                 |             |                  |                              |                        |                                  | <u>(7,824)</u>   |

**ביאור 10 - מידת החשיפה של הקרן:**

חשיפת הקרן למניות, מט"ח ואג"ח הינה כדלקמן:

| <b>ליום 31 בדצמבר 2023</b> |                |          |
|----------------------------|----------------|----------|
|                            | <b>שקל חדש</b> | <b>%</b> |
| מניות                      | 74,924,248     | 95.63    |
| מטבע חוץ                   | 4,775,448      | 6.09     |
| אגרות חוב                  | -              | -        |

**ביאור 11 - מחיר פדיון ליחידה:**

| <b>ליום</b>                          |         |
|--------------------------------------|---------|
| <b>31.12.2023</b>                    |         |
| <b>מחיר הפדיון ליחידה (באחוזים):</b> |         |
| בדוחות הכספי המבוקר                  | 115.19  |
| כפי שפורסם בבורסה לניירות ערך        | 115.96  |
| שיעור ההפרש                          | (0.664) |

**הרכב ההפרש ליום 31 בדצמבר 2023:**

| <b>הפרש</b> | <b>הפרש</b> | <b>הפרש</b>                                |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| <b>%</b>    | <b>ש"ח</b>  | <b>%</b>                                   |
| (0.023)     | (18,141)    | קרנות ואופציות הנסחרות בישראל              |
| (0.619)     | (487,933)   | ניירות ערך וקרנות הנסחרים בחו"ל            |
| (0.008)     | (5,968)     | מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ            |
| 0.010       | 7,945       | זכאים בגין רכישת ניירות ערך זרים במטבע חוץ |
| (0.017)     | (13,176)    | סכומים לשלם בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו     |
| (0.007)     | (5,317)     | שכר מנהל ונאמן לשלם                        |
| (0.664)     | (522,590)   |                                            |

ההפרש בין מחיר הפדיון ליחידה ליום 31 בדצמבר 2023, כפי שמופיע בדוחות הכספיים המבוקרים, לבין מחיר הפדיון ליחידה כפי שפורסם נובע מהפרשי עיתוי (כהגדרתם בתקנות) שנוצרו בין יום חישוב המחיר שפורסם, 28 בדצמבר 2023, אשר חושב בהתאם לכללי השערוך בחוק השקעות משותפות בנאמנות, לבין היום שבו הסתיימה שנת הכספים של הקרן, 31 בדצמבר 2023 אשר חושב בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים.

**ביאור 12 - אירועים מהותיים במהלך תקופת הדוח ולאחריה:**

ב-7 באוקטובר, 2023, פרצה בישראל מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "**המלחמה**"). המלחמה הובילה להאטה בפעילות העסקית ובמגזר הפיננסי בישראל, ומקומות עבודה ומפעלים שונים הנמצאים באזור הדרום והצפון נסגרו או צמצמו פעילותם. נערך גיוס נרחב של אנשי מילואים אשר עלול להשפיע גם על מקומות העבודה שאינם באזורי העימות הישיר, וזאת לתקופה שלא ניתן להעריכה מראש, דבר שיכול להוביל לשיבוש הפעילות הכלכלית בישראל. התמשכות המלחמה עשויה לגרור השלכות כלכליות נרחבות בכלל הענפים במשק, ואולם בשלב זה לא ניתן להעריך כיצד תתפתח הלחימה ומה יהיה היקף השפעתה על הכלכלה הישראלית. לאחרונה אחת מחברות דירוג האשראי הבינלאומיות הורידה את דירוג האשראי של מדינת ישראל. יש לציין כי המידע המתואר לעיל אינו מהווה הערכה לגבי תוצאותיה הכספיות של הקרן.