



MTF מחקה (4D) S&P 500

(מספר בורסה: 5122627)

דוחות כספיים

ליום 31 באוקטובר, 2024

MTF מחקת (4D) S&P 500

דוחות כספיים ליום 31 באוקטובר, 2024

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואה החשבון המבקר

3-4

דוחות על המצב הכספי

5

דוחות רווח והפסד

6

דוחות על השינויים בערך היחידות

7-21

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי היחידות של MTF מחקה S&P 500 (4D)

ביקרנו את הדוחות המצורפים על המצב הכספי של MTF מחקה S&P 500 (4D) (להלן - הקרן) לימים 31 באוקטובר, 2024 ו-2023, את דוחות הרווח והפסד ואת הדוחות על השינויים בערך היחידות לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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 מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון 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 המנהל והנאמן של 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 המצב הכספי של הקרן לימים 31 באוקטובר, 2024 ו-2023, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בערך היחידות שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) ובהתאם לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות כספיים של קרן), התש"ע-2009, והוראות הסכם הקרן.

אנו מסכימים כי חוות דעתנו זו תיכלל בדוחות הכספיים של הקרן בדוח שיוגש לרשות לניירות ערך עד סוף חודש ינואר 2025.

קוסט פורר גבאי את קסירר
רואי חשבון

תל-אביב,
28 בינואר, 2025

ליום 31 באוקטובר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
נכסים			
		2(ג')	ניירות ערך הנסחרים בישראל אגרות חוב שאינן צמודות (כולל מק"מ)
1,411,501,234 (*)	2,279,323,226		
		2(ג')	קרנות זרות הנסחרות בחו"ל קרנות זרות על מדדי מניות
14,035,941	18,852,652		
1,425,537,175	2,298,175,878		סך הכל ניירות ערך וקרנות, לפי מחירי מכירה בשוק
נכסים אחרים			
251,297,766	320,762,770	2(ה')	מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי
4,828,053	3,786,512	2(ה')	מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ
-	5,520,000		סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי
71,959,487	1,420,288		סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
784,151	1,097,992		סכומים לקבל בגין הנפקות/פדיונות של יחידות הקרן, נטו
516,381	390,037	4	הכנסות לקבל
549,389	97,645	2(ג'), 10	רווח בגין חוזים עתידיים
69,637,913	7,146,430	2(ג'), 12	סכומים לקבל בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו
4,672,320	-		בטחונות בגין עסקאות ריפו
232,713	-	2(ג'), 13	עסקאות ריפו
404,478,173	340,221,674		סך-הכל נכסים אחרים
1,830,015,348	2,638,397,552		סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק
התחייבויות			
43,814	1,969	15	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע ישראלי
3,309	1,035	15	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע חוץ
12,660,000	-		סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי
32,983,107	19,466,842		סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
-	39,976,000		סכומים לשלם בגין רכישת ניירות ערך הנסחרים בישראל
461,175	317	5	הוצאות לשלם
84,771,995	26,758,720	2(ג'), 11	סכומים לשלם בגין עסקאות סוואפ, נטו
9,749	4,203		דמי נאמנות לשלם
130,933,149	86,209,086		סך הכל התחייבויות
1,699,082,199	2,552,188,466	3	סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק

(*) סווג מחדש.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ליום 31 באוקטובר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
720,514,448	848,656,433		<u>ערך היחידות</u>
978,567,751	1,703,532,033		הערך הנקוב של היחידות שבמחזור בנות 1 שקל חדש יתרת רווח שלא יועדה
1,699,082,199	2,552,188,466		סך-הכל ערך היחידות
235.82	300.73	16	מחיר הפדיון ליחידה בת 1 ש"ח ערך נקוב (באחוזים)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מגדל קרנות נאמנות בע"מ - המנהל סיגל פישביין - סמנכ"ל תפעול, פיקוח וניהול סיכונים שוק 28 בינואר, 2025	ליאור כשריאן - מנהל כללי מגדל קרנות נאמנות בע"מ - המנהל 28 בינואר, 2025
מזרחי טפחות חברה לנאמנות בע"מ - הנאמן טניה טמפר משנברג מנהלת תפעול ובקרת קרנות נאמנות 28 בינואר, 2025	מזרחי טפחות חברה לנאמנות בע"מ - הנאמן יונתן רותם מנכ"ל 28 בינואר, 2025

לשנה שהסתיימה ביום 31 באוקטובר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
הכנסות (הפסדים)			
ריביות, דיבידנדים ועמלות השאלה:			
7,018,582	18,454,106		ריבית ממזומנים ושווי ומזומנים, נטו
9,188,223	5,428,929		ריבית מאגרות חוב
154,313	175,720	7('ב)	דיבידנדים מקרנות זרות, נטו
631,713	475,311		עמלות השאלה, נטו
<u>16,992,831</u>	<u>24,534,066</u>		
עליית (ירידת) ערך ורווחי (הפסדי) מימוש, נטו של:			
ניירות ערך הנסחרים בישראל			
29,333,424	71,697,364		אגרות חוב ומלוות קצרי מועד
ניירות ערך, חוזים עתידיים, עסקאות סוואפ ועסקאות ריפו הנסחרים בחו"ל			
2,724,478	3,739,220		קרנות זרות
3,390,854	(3,329,927)		חוזים עתידיים
3,793,172	516,364,079		עסקאות סוואפ
2,816,325	(5,021,327)		עסקאות ריפו
<u>222,376,609</u>	<u>(92,386,001)</u>		מטבע חוץ
<u>264,434,862</u>	<u>491,063,408</u>		
<u>281,427,693</u>	<u>515,597,474</u>		סך-הכל הכנסות
הוצאות			
792,160	5,687,488	9,8('ג)	דמי ניהול משתנים
358,597	642,216	9,8('ג)	דמי נאמנות
<u>1,150,757</u>	<u>6,329,704</u>		סך-הכל הוצאות
<u>280,276,936</u>	<u>509,267,770</u>		רווח לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סך-הכל ערך היחידות	יתרת רווח שלא יועדה שקלים חדשים	הערך הנקוב של היחידות שבמחזור	
765,094,584	353,924,840	411,169,744	<u>יתרה ליום 1 בנובמבר, 2022</u>
898,908,060	(* 474,641,365)	424,266,695	תקבולים מהוצאת יחידות
(245,197,381)	(* (130,275,390)	(114,921,991)	תשלומים לפדיון יחידות
<u>280,276,936</u>	<u>280,276,936</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
1,699,082,199	978,567,751	720,514,448	<u>יתרה ליום 31 באוקטובר, 2023</u>
886,545,133	(* 554,079,476)	332,465,657	תקבולים מהוצאת יחידות
(542,706,636)	(* (338,382,964)	(204,323,672)	תשלומים לפדיון יחידות
<u>509,267,770</u>	<u>509,267,770</u>	<u>-</u>	רווח לשנה
<u>2,552,188,466</u>	<u>1,703,532,033</u>	<u>848,656,433</u>	<u>יתרה ליום 31 באוקטובר, 2024</u>

(* התאמה לגבי יחידות שהוצאו או שנפדו (ראה באור 2(ז)).

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

א. MTF מחקה (4D) S&P 500 (להלן - הקרן) פועלת על פי חוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994, ולפי הסכם הקרן כפי שנחתם בין מנהל הקרן לבין נאמן הקרן.

כמנהל הקרן משמש מגדל קרנות נאמנות בע"מ.
כנאמן הקרן משמש מזרחי טפחות חברה לנאמנות בע"מ.

הקרן הינה קרן מחקה כהגדרתה בחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994.

ב. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לאמור בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות כספיים של קרן), התש"ע-2009 על תיקון.

ג. פרופיל החשיפה של הקרן

בהתאם למדיניות ההשקעות של הקרן, פרופיל החשיפה של הקרן, כהגדרתו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (סיווג לצורך פרסום), תשס"ח-2007, הינו 4D כמשמעו כדקלמן:

סוג נכס	דרגת החשיפה המרבית לנכס
מניות	4 - עד 120% מהשווי הנקי של נכסי הקרן.
מט"ח	D - עד 120% מהשווי הנקי של נכסי הקרן.

ד. מדיניות ההשקעות של הקרן מפורטת בתשקיף הקרן ובדוח השנתי של הקרן, והמידע הנכלל בהם נכון למועד שצויין בהם. ככל שבוצעו שינויים במדיניות ההשקעות של הקרן, הרי שמנהל הקרן דיווח עליהם בדוח מדי. התשקיף והדוחות האמורים מתפרסמים באתר ההפצה של רשות ניירות ערך.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים (הזהים לערכים נומינליים היסטוריים), בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 ו-17 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. להלן פרטים על מחיר פדיון יחידות הקרן, מדד המחירים לצרכן, שער החליפין של הדולר של ארה"ב, מדד S&P 500 ושיעורי השינוי:

ליום 31 באוקטובר		
2023	2024	
235.82	300.73	מחיר הפדיון של יחידות הקרן (באחוזים)
105.40	109.10	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) *
4.0371	3.7376	שער הדולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר) **
7,870.48	10,815.80	מדד S&P 500 (בנקודות, בדולר ארה"ב)

(* לפי מדד בסיס 2022.

(** ראה באור 2(ג)5.

לשנה שהסתיימה ביום 31 באוקטובר		
2023	2024	
%		
26.73	27.53	שיעור עליית מחיר הפדיון של יחידות הקרן
3.73	3.51	שיעור עליית מדד המחירים לצרכן
14.65	(7.42)	שיעור עליית (ירידת) שער הדולר של ארה"ב
9.59	37.42	שיעור עליית מדד S&P 500

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. ניירות ערך, קרנות זרות, חוזים עתידיים, עסקאות סוואפ, עסקאות במטבע חוץ ועסקאות ריפו מוצגים לפי ערכם כמפורט להלן (ראה באור 8(ד)), לפיכך משקף "ערך היחידות" את מחיר הפדיון של כל היחידות שבמחזור.

הערך בבורסה נקבע כדלקמן:

1. ניירות ערך הנסחרים בישראל מוצגים לפי המחיר הקובע שלהם, כפי שנקבע בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בתום יום המסחר האחרון של הקרן בשנת החשבון שהינו 31 באוקטובר, 2024 (שנה קודמת - 31 באוקטובר, 2023).

2. קרנות זרות, חוזים עתידיים ועסקאות ריפו הנסחרים בבורסות בחו"ל מוצגים לפי מחיר הסגירה בבורסה בה הם נסחרים ביום המסחר האחרון של הקרן בשנת החשבון - 31 באוקטובר, 2024 (שנה קודמת - 31 באוקטובר, 2023).

3. על אף האמור לעיל, במקרים שנקבעו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי הקרן 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.

4. עסקאות בנגזרים מעבר לדלפק (OTC) - שווי זכות או התחייבות לפי חוזה אקדמה (עסקאות FORWARD ו/או עסקאות SPOT) ו/או עסקאות החלף שאינן במימון (עסקאות SWAP) שווה לסכום שהיה משולם לקרן או שהקרן הייתה מחויבת בו אילו הגיעה העסקה לסיימה בסוף היום האחרון של תקופת החשבון.

5. נכסים והתחייבויות במטבע חוץ מוצגים לפי "שער יציג" BFIX. 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 במט"ח 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 בבורסה בישראל- בשעה 12:30 ("שער BFIX").

ד. נייר ערך מסחרי מוצג לפי ערכו המקורי בתוספת הכנסות שנצברו, על פי תנאיו לתאריך הדוחות הכספיים, בהתאם לחוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994.

ה. מזומנים ושווי מזומנים (לרבות פעולות עתידיות) נחשבים על-ידי הקרן השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידים בנקאיים.

ו. עלייה או ירידה בערכם של ניירות ערך, קרנות זרות, חוזים עתידיים, עסקאות במטבע חוץ, עסקאות סוואפ ועסקאות ריפו מהווה חלק מהרווח או ההפסד שנצבר והיא נרשמת בדוח רווח והפסד.

ז. חלק ממחיר היחידות שהוצאו או שנפדו בשנת החשבון המתייחס לרווח או להפסד שנצבר ליום ההוצאה או הפדיון והמשתקף בפער בין התקבולים או התשלומים לבין ערכן הנקוב של היחידות, נרשם בדוחות על השינויים בערך היחידות בסעיף יתרת רווח שלא יועדה.

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה

ליום 31 באוקטובר, 2024

קסטודיאן	סימול	ערך נקוב	מזה כמות	שער	הערך בשוק
			בהשאלה (1)	באגורות	שקל חדש

נכסים

ניירות ערך הנסחרים בישראל במטבע ישראלי

אגרות חוב שאינן צמודות (כולל מק"מ)

אגרות חוב קונצרניות

23,230,000	101.00	23,000,000	אלפק.ק10	פועלים	אלה פקדון אגח י
21,742,822	101.12	21,502,000	גסאפ.ק2	פועלים	ג'י.אס.אי אגח ב
23,195,500	100.85	23,000,000	גלפק.ק2	פועלים	גלעד פקדון אגחב
46,162,142	1,034.50	4,462,266	דסקמ.נ3	פועלים	דיסק מנ מסחרי 3 (@
35,650,647	1,005.66	3,545,000	דסקמ.נ4	פועלים	דיסק מנ מסחרי 4 (@
104,007,955	1,040.98	9,991,350	לאמ.נ5	פועלים	לאומי מסחרי 5 (@
17,119,000	1,007.00	1,700,000	לאמ.נ6	פועלים	לאומי מסחרי 6 (@
93,444,757	1,038.82	8,995,279	מזהנ.נ2	פועלים	מז טפ הנפמסחרי 2 (*) (@
3,710,906	101.44	3,658,227	דסקמ.ק13	פועלים	דיסק מנ אגח יג
53,693,285	101.49	52,905,000	הרפק.ק4	פועלים	הראל פיקד אגח ד
34,055	100.27	33,963	מזהנ.ק40	פועלים	מז טפ הנפק 40 (*)
6,441,191	101.07	6,373,000	ספרפ.ק1	פועלים	ספיר פקדון אגחא
20,193,200	106.28	19,000,000	פאיפ.ק1	פועלים	פאי פיקדון אגחא
24,097,100	104.77	23,000,000	פאיפ.ק2	פועלים	פאי פיקדון אגחב
2,023,600	101.18	2,000,000	פעל.ק101	פועלים	פועלים אגח 101
474,746,160					סך-הכל אגרות חוב קונצרניות

מלוות קצרי מועד

49,610,000	99.22	50,000,000	מקמ.נ125	לאומי	מ.ק.מ. 125
312,477,416	99.22	90,975,000	מקמ.נ125	פועלים	מ.ק.מ. 125
6,647,740	99.22	6,700,000	מקמ.נ125	פסגות	מ.ק.מ. 125
155,257,300	98.89	157,000,000	מקמ.נ215	לאומי	מ.ק.מ. 215
17,800,200	98.89	18,000,000	מקמ.נ215	פועלים	מ.ק.מ. 215
96,105,750	98.57	97,500,000	מקמ.נ315	פועלים	מ.ק.מ. 315
17,681,400	98.23	18,000,000	מקמ.נ415	פועלים	מ.ק.מ. 415
53,192,715	97.85	42,000,000	מקמ.נ515	פועלים	מ.ק.מ. 515
10,232,911	97.85	10,457,753	מקמ.נ515	מזרחי	מ.ק.מ. 515
24,382,500	97.53	25,000,000	מקמ.נ615	לאומי	מ.ק.מ. 615
19,444,000	97.22	20,000,000	מקמ.נ715	פועלים	מ.ק.מ. 715
19,372,817	96.81	20,011,173	מקמ.נ815	פועלים	מ.ק.מ. 815
133,635,324	96.47	138,525,266	מקמ.נ915	פועלים	מ.ק.מ. 915
399,494,993	96.16	415,448,204	מקמ.נ1015	פועלים	מ.ק.מ. 1015
344,793,000	99.94	345,000,000	מקמ.נ1114	פועלים	מ.ק.מ. 1114
144,449,000	99.62	138,450,000	מקמ.נ1214	פועלים	מ.ק.מ. 1214
1,804,577,066					סך-הכל מלוות קצרי מועד

2,279,323,226

סך-הכל ניירות ערך, הנסחרים בישראל במטבע ישראלי

קרנות זרות הנסחרות בחו"ל

קרנות זרות על מדדי מניות הנסחרות בארה"ב במטבע דולר ארה"ב

שער	במט"ח	552 SPY	פועלים	SPDR S&P 500 ETF Trust
1,173,193	568.64	9,050 VOO	פועלים	Vanguard S&P 500 ETF
17,679,459	522.67			

18,852,652

סך-הכל קרנות זרות הנסחרות בחו"ל

2,298,175,878

סך-הכל ניירות ערך וקרנות, לפי מחירי מכירה בשוק

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה (המשך)

ליום 31
באוקטובר,
2024
הערך בשוק
שקל חדש

נכסים אחרים

320,762,770	מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי (^)
3,786,512	מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ (^)
5,520,000	סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי
1,420,288	סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
1,097,992	סכומים לקבל בגין הנפקות/פדיונות של יחידות הקרן, נטו
390,037	הכנסות לקבל
97,645	רווח בגין חוזים עתידיים
7,146,430	סכומים לקבל בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו

סך-הכל נכסים אחרים

340,221,674

סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק

2,638,397,552

התחייבויות

1,969	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע ישראלי
1,035	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע חוץ
19,466,842	סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
39,976,000	סכומים לשלם בגין רכישת ניירות ערך הנסחרים בישראל
317	הוצאות לשלם
26,758,720	סכומים לשלם בגין עסקאות סוואפ, נטו
4,203	דמי נאמנות לשלם

סך-הכל התחייבויות

86,209,086

סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק

2,552,188,466

(*) נייר הערך הונפק על-ידי צד קשור לנאמן הקרן (ראה באור 1(א)).

(@) נייר ערך מסחרי (ראה באור 2(ד)).

(1) למועד הדוחות הכספיים השאילה הקרן חלק מניירות הערך (ראה באור 14).

(^) מזומנים ושווי מזומנים שנכללים בנכסי הקרן מוחזקים בבנקים כמפורט להלן:

שם הבנק	הערך בשוק שקל חדש	מזומנים ושווי מזומנים מסך נכסי הקרן %
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק הבינלאומי	260,850,184	10.22
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק הפועלים	59,907,531	2.35
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק לאומי	4,157	0.00
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק מרכנתיל	898	0.00
מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ בבנק דיסקונט	3,138,585	0.12
מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ בבנק לאומי	374,100	0.01
מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ CITIBANK	273,827	0.01

כל הבנקים המפורטים לעיל נמנים עם קבוצת סיכון האשראי הראשונה, כמפורט בנספח להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי.

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה (המשך)

ליום 31 באוקטובר, 2024 (המשך)

להלן מידע אודות פעילות בנגזרים, השאלות ניירות ערך חוץ ואג"ח בנק מוחזקות, בהתאם להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי:

זהות הגופים באמצעותם מתבצעת הפעילות	אשר טרם נסלקו ובנגזרי OTC, בנגזרים נסחרים להם מפעילות שהקדן זכאית סכומי ההפרשים בטוחות בניירות ערך מפעילות בנגזרים נסחרים (**)	ניירות ערך חוץ שהושאלו	אג"ח בנק המוחזק בקרן	סיווג סיכון האשראי לפי קבוצות סיכון האשראי כמפורט בנספח להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי
% מסך נכסי הקרן				
בנק הפועלים בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה 0.08
בנק לאומי לישראל בע"מ	0.08	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה 4.75
בנק דיסקונט לישראל בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה 3.35
הבנק הבינלאומי בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה -
בנק מרכנתיל בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה -
CITIBANK	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה -

(*) למעט אם נערכת סליקה יומית שלהם.

(**) ככל שבקורות כשל בצד שלישי, שאינו הגורם באמצעותו בוצעה העסקה, יגרעו הבטוחות מנכסי הקרן.

להלן מידע אודות ניירות ערך וקרנות המוחזקים בקרן, לפי שיעורם מסך נכסי הקרן נטו, בהתאם להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי:

זהות הגופים באמצעותם מתבצעת הפעילות	שיעור אחזקה בניירות ערך וקרנות מסך נכסי הקרן, נטו
בנק הפועלים בע"מ	80.40
בנק לאומי בע"מ	8.98
בנק מזרחי טפחות בע"מ (*)	0.40
פסגות ניירות ערך בע"מ	0.26

(*) צד קשור לנאמן הקרן.

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה (המשך)

ליום 31 באוקטובר, 2023					
הערך בשוק	שער	מזה כמות	ערך נקוב	סימול	קסטודיאן
שקל חדש	באגורות	(בהשאלה 1)			
נכסים					
ניירות ערך הנסחרים בישראל במטבע ישראלי					
אגרות חוב שאינן צמודות (כולל מק"מ)					
אגרות חוב קונצרניות					
7,319,385	99.98		7,320,849	דסקמ.ק13	פועלים
8,055,990	99.61		8,087,531	לאמ.ק178	פועלים
46,220,402	1,022.01		4,522,500	לאמ.נ4	פועלים
10,386,079	1,034.47		1,004,000	מזה.נ11	פועלים
9,357,965	97.31		9,616,653	מזה.נ60	פועלים
81,339,821					סך-הכל אגרות חוב קונצרניות
מלוות קצרי מועד					
325,371,078	99.23	240,000,000	327,895,876	מקמ114	פועלים
11,166,660	98.82	11,300,000	11,300,000	מקמ214	לאומי
127,477,800	98.82	129,000,000	129,000,000	מקמ214	פועלים
232,455,185	98.50	200,000,000	235,995,112	מקמ314	פועלים
139,909,529	98.18	96,000,000	142,503,085	מקמ414	פועלים
243,447,300	97.77	249,000,000	249,000,000	מקמ524	פועלים
39,827,510	97.42		40,882,273	מקמ614	פועלים
9,991,000	99.91		10,000,000	מקמ1123	דיסקונט
79,928,000	99.91		80,000,000	מקמ1123	פועלים
120,587,351	99.58	85,000,000	121,095,954	מקמ1213	פועלים
1,330,161,413					סך-הכל מלוות קצרי מועד
1,411,501,234					סך-הכל ניירות ערך הנסחרים בישראל במטבע ישראלי
קרנות זרות הנסחרות בחו"ל					
קרנות זרות על מדדי מניות הנסחרות בארה"ב במטבע דולר ארה"ב					
14,035,941	384.17		9,050	VOO	Vanguard S&P 500 ETF פועלים
1,425,537,175					סך-הכל ניירות ערך וקרנות, לפי מחירי מכירה בשוק
נכסים אחרים					
251,297,766					מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי (^)
4,828,053					מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ (^)
71,959,487					סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
784,151					סכומים לקבל בגין הנפקות/פדיונות של יחידות הקרן, נטו
516,381					הכנסות לקבל
549,389					רווח בגין חוזים עתידיים
69,637,913					סכומים לקבל בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו
4,672,320					בטחונות בגין עסקאות ריפו
232,713					עסקאות ריפו
404,478,173					סך-הכל נכסים אחרים
1,830,015,348					סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה (המשך)

ליום 31
באוקטובר,
2023
הערך בשוק
שקל חדש

התחייבויות	
43,814	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע ישראלי
3,309	משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע חוץ
12,660,000	סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי
32,983,107	סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע חוץ
461,175	הוצאות לשלם
84,771,995	סכומים לשלם בגין עסקאות סוואפ, נטו
9,749	דמי נאמנות לשלם
130,933,149	סך-הכל התחייבויות
1,699,082,199	סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק

(*) נייר הערך הונפק על-ידי צד קשור לנאמן הקרן (ראה באור 1(א)).

(@) נייר ערך מסחרי (ראה באור 2(ד)).

(1) למועד הדוחות הכספיים השאילה הקרן חלק מניירות הערך (ראה באור 14).

(^) מזומנים ושווי מזומנים שנכללים בנכסי הקרן מוחזקים בבנקים כמפורט להלן:

שם הבנק	מזומנים ושווי מזומנים מסך נכסי הקרן	
	הערך בשוק שקל חדש	%
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק הבינלאומי	140,216,107	8.25
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק מרכנתיל	50,269,159	2.96
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק דיסקונט	49,000,000	2.88
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק הפועלים	11,811,342	0.70
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק לאומי	1,136	0.00
מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק מזרחי (*)	22	0.00
מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ בבנק הפועלים	4,585,198	0.27
מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ בבנק לאומי	242,855	0.01

כל הבנקים המפורטים לעיל נמנים עם קבוצת סיכון האשראי הראשונה, כמפורט בנספח להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי.

(*) צד קשור לנאמן הקרן.

באור 3: - ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה (המשך)

ליום 31 באוקטובר, 2023 (המשך)

להלן מידע אודות פעילות בנגזרים, השאלות ניירות ערך חוץ ואג"ח בנק מוחזקות, בהתאם להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי:

זהות הגופים באמצעותם מתבצעת הפעילות	אשר טרם נסלקו ובנגזרי OTC, בנגזרים נסחרים להם מפעילות שהקדן זכאית סכומי ההפרשים בטוחות בניירות ערך מפעילות בנגזרים נסחרים (**)	ניירות ערך חוץ שהושאלו	אג"ח בנק המוחזק בקרן	סיווג סיכון האשראי לפי קבוצת סיכון האשראי כמפורט בנספח להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי
% מסך נכסי הקרן				
בנק הפועלים בע"מ	0.25	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
בנק לאומי לישראל בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
בנק דיסקונט לישראל בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
הבנק הבינלאומי הראשון לישראל	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
בנק מזרחי טפחות בע"מ (***)	0.00	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
בנק מרכנתיל בע"מ	-	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה
CITIBANK	0.50	-	-	קבוצת סיכון אשראי ראשונה

(*) למעט אם נערכת סליקה יומית שלהם.

(**) ככל שבקורות כשל בצד שלישי, שאינו הגורם באמצעותו בוצעה העסקה, יגרעו הבטוחות מנכסי הקרן.

(***) צד קשור לנאמן הקרן.

להלן מידע אודות ניירות ערך וקרנות המוחזקים בקרן, לפי שיעור מסך נכסי הקרן נטו, בהתאם להוראה בדבר סיכוני קסטודי וסיכוני אשראי:

זהות הגופים באמצעותם מתבצעת הפעילות	שיעור אחזקה בניירות ערך וקרנות מסך נכסי הקרן, נטו
בנק הפועלים בע"מ	82.66
בנק לאומי בע"מ	0.66
בנק דיסקונט בע"מ	0.59

באור 4: - הכנסות לקבל

ליום 31 באוקטובר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
291,084	337,019	ריבית בגין מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי, נטו עמלות השאלה רווח בגין מימוש עסקאות סוואפ החזר עמלות ממנהל הקרן, נטו
224,257	40,347	
-	12,479	
1,040	192	
516,381	390,037	

באור 5: - הוצאות לשלם

ליום 31 באוקטובר		ריבית בגין מזומנים ושווי מזומנים במטבע חוץ, נטו ריבית בגין פעילות בנגזרי OTC הפסד בגין מימוש עסקאות סוואפ
2023	2024	
שקלים חדשים		
-	317	
188,243	-	
272,932	-	
461,175	317	

באור 6: - נתוני החשיפה של הקרן לנכסי בסיס שונים

ליום 31 באוקטובר, 2024					
מניות		אגרות חוב		מטבע חוץ	
שיעור החשיפה	מידת החשיפה	שיעור החשיפה	מידת החשיפה	שיעור החשיפה	מידת החשיפה
%	ש"ח	%	ש"ח	%	ש"ח
100.01	2,552,337,863	89.31	2,279,323,226	99.98	2,551,756,907

ליום 31 באוקטובר, 2023					
מניות		אגרות חוב		מטבע חוץ	
שיעור החשיפה	מידת החשיפה	שיעור החשיפה	מידת החשיפה	שיעור החשיפה	מידת החשיפה
%	ש"ח	%	ש"ח	%	ש"ח
99.90	1,697,310,323	83.07	1,411,501,234	100.10	1,700,809,668

באור 7: - מס הכנסה

א. בהתאם לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 147) אשר נכנס לתוקף החל מיום 1 בינואר, 2006, הקרן הינה קרן פטורה.

ב. הכנסות דיבידנד מקרנות זרות הנסחרות בחו"ל ואשר התאגדו בחו"ל מוצגות בניכוי מס במקור במידה ונוכה בגינם מס במקור. ניכוי המס בגין דיבידנדים אלו אינו ניתן לקיזוז בישראל.

באור 8: - הוצאות

- א. הוצאות הקרן בדוחות רווח והפסד הינן בגין דמי ניהול ודמי נאמנות המשולמים למנהל הקרן ולנאמן בהתאם להסכם הקרן, לרבות הוצאות/הכנסות בגין דמי ניהול משתנים כמשמעותם בהוראה למנהלי קרנות נאמנות בעניין חישוב דמי ניהול משתנים בקרן מחקה (ראה באור 9("ג)).
- ב. תמורת התשלומים הנ"ל, מכסים מנהל הקרן והנאמן את כל ההוצאות הקשורות בניהולה הרגיל של הקרן.
- ג. מנהל הקרן התחייב לפעול לפי המתווה של רשות ניירות ערך לעניין העלאת דמי ניהול בקרנות, לפיו לא יעלה מנהל הקרן את שכר מנהל או את שיעור ההוספה (להלן ביחד: "השכר") הקרן בקרנות האמורות במהלכה של שנה קלנדרית, וכי במידה ויחליט על העלאת שכר או על חזרתו מהתחייבותו לאימוץ המתווה כאמור, יוכל לעשות כן רק ביום 1 בינואר בכל שנה קלנדרית ובהודעה מראש. ביחס לקרן חדשה, מנהל הקרן יוכל להעלות את שכרו לראשונה רק כעבור חצי שנה מיום הצעת יחידותיה לציבור לראשונה, ובכל מקרה לא מוקדם מיום 1 בינואר, בשנה העוקבת. על אף האמור, לא יראו במיזוג קרנות כמפורט להלן העלאת שכר - במקרה בו השכר בקרן הקולטת (לאחר המיזוג) לא יעלה על ממוצע השכר המשוקלל בשתי הקרנות המתמזגות, בהתאם לגודלן. חישוב ממוצע כאמור יהיה ביחס לשווי הנכסים בקרנות ביום המסחר האחרון בחודש שקדם למועד המיזוג.
- ד. מנהל הקרן התחייב לשאת מאמצעיו, ולא מאמצעי הקרן, בכל העמלות בגין ביצוע עסקאות בעבור הקרן (למעט מרווח דמי השאלה). לפיכך, לא הופחתו הוצאות המכירה מערך הנכסים הנ"ל.
- ה. כל עוד לא יודיע בנק הפועלים בע"מ אחרת, הקרן תחוייב בעלות נטילת אשראי מהבנק האמור בעבור הקרן בשל שימוש במסגרת אשראי בחשבונות עובר ושב.

באור 9: - צדדים קשורים

- א. כצדדים קשורים לקרן נחשבים: מנהל הקרן, הנאמן ובעלי עניין בהם (ראה באור 1("א)).
- ב. בבאור 3 צוינו ניירות ערך המוחזקים על ידי הקרן, ואשר הונפקו על ידי צדדים קשורים לה.
- ג. הקרן שילמה שכר למנהל הקרן ולנאמן כמפורט בדוחות רווח והפסד.
- דמי ניהול קבועים מחושבים לפי 0.00% מהשווי הנקי השנתי הממוצע של נכסי הקרן.
- עד ליום 31 בדצמבר, 2023 שיעור דמי הניהול המשתנים חושבו לפי 0.10%. החל מיום 1 בינואר, 2024 שיעור דמי הניהול המשתנים הינם 0.30% ומחושבים בהתאם להוראה למנהלי הקרנות בעניין חישוב דמי ניהול משתנים בקרן מחקה.
- שכר נאמן הקרן מחושב לפי 0.03% מהשווי הנקי השנתי הממוצע של נכסי הקרן.
- ד. תקבולים אשר התקבלו בגין השקעות הקרן בניירות ערך ו/או קרנות במהלך עסקיה הרגילים, מצדדים קשורים, במידה והיו, לא נכללו בבאור זה.

באור 9: - צדדים קשורים (המשך)

ה. להלן פירוט היתרות עם צדדים קשורים:

ליום 31 באוקטובר	
2023	2024
שקלים חדשים	
22	-
-	5,520,000
1,040	192
-	(173)
(12,660,000)	-
(9,749)	(4,203)

מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי בבנק מזרחי
 סכומים לקבל בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי בבנק
 מזרחי
 החזר עמלות ממנהל הקרן, נטו
 משיכת יתר מבנק מזרחי במטבע ישראלי
 סכומים לשלם בגין פעילות בנגזרי OTC במטבע ישראלי בבנק
 מזרחי
 דמי נאמנות לשלם

באור 10: - רווח בגין חוזים עתידיים

ליום 31 באוקטובר, 2024

רווח	מספר	מספר	מחיר	מטבע	מועד פקיעה	מדד/נכס	שם החוזה	בנק
שקלים חדשים	חוזים	מספר	מימוש			בסיס		
97,645	11	50	5,738.50	USD	דצמבר, 2024	ESZ4	S&P500 EMINI FUT	פועלים

ליום 31 באוקטובר, 2023

רווח	מספר	מספר	מחיר	מטבע	מועד פקיעה	מדד/נכס	שם החוזה	בנק
שקלים חדשים	חוזים	מספר	מימוש			בסיס		
549,389	(17)	50	4,212.25	USD	דצמבר, 2023	ESZ3	S&P500 EMINI FUT	פועלים

באור 11: - סכומים לשלם בגין עסקאות סוואפ, נטו

ליום 31 באוקטובר, 2024

רווח (הפסד)	שקלים	ריבית	מדד	מדד	מטבע	מדות	מטבע	מדד	תקופת	בנק
חדשים	ומרווח	סגירה	פתיחה	כמות	מטבע	מדות	הבסיס	עסקה	עסקה	
1,745,576	5.5391%	12,493.74	2,106.68	1,917	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(4,580,341)	5.4933%	12,493.74	12,731.10	4,500	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
1,411,394	5.5391%	12,493.74	12,106.68	1,550	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
864,948	5.6962%	12,493.74	12,321.21	2,729	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
1,031,777	5.7052%	12,493.74	12,303.26	2,739	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(2,256,585)	5.6863%	12,493.74	12,731.10	2,240	USD	SPTR Index	3 חודשים	דיסקונט		
(9,857,555)	5.7063%	12,493.74	12,731.10	9,781	USD	SPTR Index	3 חודשים	דיסקונט		
1,906,752	5.6962%	12,493.74	12,321.21	6,016	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(26,432)	5.6143%	12,493.74	12,587.26	51	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(42,406)	5.6145%	12,493.74	12,677.16	50	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(20,987)	5.6143%	12,493.74	12,652.84	28	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(59,128)	5.6153%	12,493.74	12,827.63	43	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(49,290)	5.6163%	12,493.74	12,731.10	49	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
1,355,899	5.6962%	12,493.74	12,321.21	4,278	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(18,032,530)	5.6863%	12,493.74	12,731.10	17,900	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(66,520)	5.6767%	12,493.74	12,811.36	53	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(83,292)	5.6700%	12,493.74	12,771.80	79	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		

(26,758,720)

ליום 31 באוקטובר, 2023

רווח (הפסד)	שקלים	ריבית	מדד	מדד	מטבע	מדות	מטבע	מדד	תקופת	בנק
חדשים	ומרווח	סגירה	פתיחה	כמות	מטבע	מדות	הבסיס	עסקה	עסקה	
(4,323,467)	5.6357%	9,052.31	9,549.17	1,750	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(412,858)	5.6557%	9,052.31	9,549.17	167	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(12,851,162)	5.6457%	9,052.31	9,549.17	5,200	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(7,397,324)	5.6433%	9,052.31	9,437.31	4,500	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(4,515,091)	5.7897%	9,052.31	9,334.59	3,296	USD	SPTR Index	3 חודשים	לאומי		
(3,834,469)	5.6757%	9,052.31	9,549.17	1,550	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(6,683,779)	5.6391%	9,052.31	9,592.86	2,729	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(802,735)	5.7591%	9,052.31	9,592.86	327	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(5,922,234)	5.7691%	9,052.31	9,592.86	2,412	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(10,812,629)	5.7923%	9,052.31	9,309.93	9,666	USD	SPTR Index	3 חודשים	פועלים		
(2,505,720)	5.7923%	9,052.31	9,309.93	2,240	USD	SPTR Index	3 חודשים	דיסקונט		
(6,434,181)	5.7791%	9,052.31	9,592.86	2,620	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(6,418,244)	5.8091%	9,052.31	9,592.86	2,612	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(11,614,180)	5.7929%	9,052.31	9,436.36	7,098	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
-	5.8000%	9,052.31	9,052.31	36	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
(244,979)	5.7923%	9,052.31	9,309.93	219	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		
1,058	5.7950%	9,052.31	9,035.40	32	USD	SPTR Index	3 חודשים	Citibank		

(84,771,995)

באור 12: - סכומים לקבל בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו

ליום 31 באוקטובר, 2024:

סוג עסקה	בנק	סוג עסקה	מועד סיום עסקה	מטבע	כמות	שער עסקה	רווח (הפסד) שקלים חדשים
SP	פועלים	4 בנובמבר, 2024	USD-ILS	5,700,000	3.7250	72,220	
SP	פועלים	4 בנובמבר, 2024	USD-ILS	(968,525)	3.7376	-	
SP	דיסקונט	4 בנובמבר, 2024	USD-ILS	3,996,000	3.7282	37,961	
FW	פועלים	22 בינואר, 2024	USD-ILS	26,100,000	3.7100	553,528	
FW	לאומי	31 ביולי, 2024	USD-ILS	32,500,000	3.7120	790,205	
FW	מזרחי טפחות (*)	1 באוגוסט, 2024	USD-ILS	11,000,000	3.7770	(446,489)	
FW	פועלים	1 באוגוסט, 2024	USD-ILS	21,500,000	3.7780	(894,151)	
FW	פועלים	9 בספטמבר, 2024	USD-ILS	7,000,000	3.7316	37,376	
FW	לאומי	25 בספטמבר, 2024	USD-ILS	35,500,000	3.7465	(399,227)	
FW	לאומי	26 בספטמבר, 2024	USD-ILS	168,200,000	3.6811	8,333,440	
FW	לאומי	30 בספטמבר, 2024	USD-ILS	2,200,000	3.6931	85,228	
FW	דיסקונט	30 בספטמבר, 2024	USD-ILS	6,300,000	3.6933	242,808	
FW	מזרחי טפחות (*)	30 בספטמבר, 2024	USD-ILS	19,600,000	3.6934	753,454	
FW	דיסקונט	7 באוקטובר, 2024	USD-ILS	4,800,000	3.7760	(186,884)	
FW	לאומי	8 באוקטובר, 2024	USD-ILS	9,500,000	3.7760	(421,441)	
FW	מזרחי טפחות (*)	8 באוקטובר, 2024	USD-ILS	28,900,000	3.7770	(1,310,779)	
FW	פועלים	9 באוקטובר, 2024	USD-ILS	31,900,000	3.7420	(161,147)	
FW	דיסקונט	10 באוקטובר, 2024	USD-ILS	10,900,000	3.7450	(156,788)	
FW	מזרחי טפחות (*)	10 באוקטובר, 2024	USD-ILS	13,900,000	3.7500	(268,929)	
FW	פועלים	15 באוקטובר, 2024	USD-ILS	26,100,000	3.7400	(212,056)	
FW	לאומי	15 באוקטובר, 2024	USD-ILS	8,500,000	3.7413	(80,044)	
FW	דיסקונט	15 באוקטובר, 2024	USD-ILS	67,000,000	3.7390	(474,433)	
FW	מזרחי טפחות (*)	15 באוקטובר, 2024	USD-ILS	12,000,000	3.7400	(97,497)	
FW	מזרחי טפחות (*)	15 באוקטובר, 2024	USD-ILS	25,400,000	3.7380	(167,884)	
FW	פועלים	28 באוקטובר, 2024	USD-ILS	6,500,000	3.7200	78,755	
FW	לאומי	28 באוקטובר, 2024	USD-ILS	41,700,000	3.7207	476,223	
FW	דיסקונט	28 באוקטובר, 2024	USD-ILS	16,700,000	3.7227	157,506	
FW	מזרחי טפחות (*)	28 באוקטובר, 2024	USD-ILS	5,000,000	3.7228	46,908	
FW	פועלים	30 באוקטובר, 2024	USD-ILS	29,200,000	3.7100	640,585	
FW	לאומי	31 באוקטובר, 2024	USD-ILS	12,000,000	3.7240	117,867	
7,146,430							

(*) צד קשור לנאמן הקרן.

באור 12: - סכומים לקבל בגין עסקאות במטבע חוץ, נטו (המשך)

ליום 31 באוקטובר, 2023

בנק	סוג עסקה	מועד סיום עסקה	מטבע	כמות	שער עסקה	רווח (הפסד) שקלים חדשים
פועלים	SP	1 בנובמבר, 2023	USD-ILS	(1,959,000)	4.0650	54,656
פועלים	SP	1 בנובמבר, 2023	USD-ILS	309,356	4.0472	(3,124)
מזרחי טפחות (*)	SP	1 בנובמבר, 2023	USD-ILS	1,863,000	4.0520	(27,759)
דיסקונט	SP	1 בנובמבר, 2023	USD-ILS	19,326,000	4.0539	(324,290)
דיסקונט	SP	2 בנובמבר, 2023	USD-ILS	(156,000)	4.0188	(2,855)
פועלים	SP	2 בנובמבר, 2023	USD-ILS	1,501,503	4.0371	-
פועלים	FW	1 בנובמבר, 2023	USD-ILS	5,000,000	3.6370	1,999,545
מזרחי טפחות (*)	FW	9 בנובמבר, 2023	USD-ILS	9,000,000	3.9440	825,117
מזרחי טפחות (*)	FW	13 בנובמבר, 2023	USD-ILS	5,000,000	3.7900	1,223,485
מזרחי טפחות (*)	FW	13 בנובמבר, 2023	USD-ILS	17,200,000	3.9430	1,581,633
דיסקונט	FW	13 בנובמבר, 2023	USD-ILS	3,500,000	3.9500	297,385
פועלים	FW	14 בנובמבר, 2023	USD-ILS	35,000,000	3.6890	12,085,950
פועלים	FW	14 בנובמבר, 2023	USD-ILS	9,000,000	3.6820	3,170,701
לאומי	FW	14 בנובמבר, 2023	USD-ILS	8,500,000	3.6938	2,894,434
לאומי	FW	14 בנובמבר, 2023	USD-ILS	25,000,000	3.7174	7,924,113
דיסקונט	FW	14 בנובמבר, 2023	USD-ILS	10,000,000	3.7865	2,479,902
לאומי	FW	15 בנובמבר, 2023	USD-ILS	15,000,000	3.7525	4,225,846
לאומי	FW	15 בנובמבר, 2023	USD-ILS	25,000,000	3.7860	6,207,208
לאומי	FW	20 בנובמבר, 2023	USD-ILS	100,000,000	3.7044	32,867,255
פועלים	FW	20 בנובמבר, 2023	USD-ILS	(100,000,000)	3.7170	(31,610,526)
פועלים	FW	20 בנובמבר, 2023	USD-ILS	1,400,000	3.8100	312,685
פועלים	FW	20 בנובמבר, 2023	USD-ILS	10,000,000	3.8118	2,215,913
מזרחי טפחות (*)	FW	21 בנובמבר, 2023	USD-ILS	40,000,000	3.8060	9,085,530
לאומי	FW	28 בנובמבר, 2023	USD-ILS	12,600,000	3.7494	3,555,064
לאומי	FW	11 בדצמבר, 2023	USD-ILS	9,000,000	3.8980	1,170,678
דיסקונט	FW	18 בדצמבר, 2023	USD-ILS	80,100,000	4.0100	1,299,958
פועלים	FW	22 בינואר, 2024	USD-ILS	22,000,000	3.7800	5,136,513
דיסקונט	FW	22 בינואר, 2024	USD-ILS	38,000,000	3.9934	848,194
לאומי	FW	22 בינואר, 2024	USD-ILS	22,000,000	3.9950	456,230
						69,637,913

(*) צד קשור לנאמן הקרן.

באור 13: - עסקאות ריפו

ליום 31 באוקטובר, 2023:

שם נייר	מטבע	כמות	שער עסקה	הפסד שקלים חדשים	בנק
מ.ק.מ 614	ש"ח	40,000,000	97.34	(2,455)	Citibank
					הכנסות לקבל מעסקת ריפו
					235,168
					סך-הכל שווי עסקאות ריפו
					232,713

באור 14: - ניירות ערך מושאלים

הקרן שואלת ומשאילה ניירות ערך במהלך פעילותה השוטפת בהתאם להוראות סעיף 8 לתקנות השקעות משותפות בנאמנות (אופציות, חוזים עתידיים ומכירות בחסר) התשס"א-2001, באמצעות תאגיד בנקאי.

ליום 31 באוקטובר, 2024 השאילה הקרן ניירות ערך בסך כולל של כ- 389,839,975 ש"ח, אשר מהווים כ- 15.27% מסך כל ערכי הנכסים, נטו ליום המאזן.

ליום 31 באוקטובר, 2023 השאילה הקרן ניירות ערך בסך כולל של כ- 996,139,560 ש"ח, אשר מהווים כ- 58.63% מסך כל ערכי הנכסים, נטו ליום המאזן.

באור 15: - משיכת יתר מתאגיד בנקאי

לימים 31 באוקטובר, 2024 ו- 2023 לקרן היתה משיכת יתר מתאגיד בנקאי במטבע ישראלי ובמטבע חוץ. משיכת יתר זו ניתנה במהלך העסקים השוטף.

באור 16: - נתוני מחיר הפדיון ליחידה

מחיר הפדיון ליחידה בת 1 ש"ח ערך נקוב:

ליום 31 באוקטובר		
2023	2024	
באחוזים		
235.82	300.73	בדוחות הכספיים
235.82	300.73	כפי שפורסם בבורסה לניירות ערך
-	-	שיעור ההפרש