

## רשימת דוגמאות לאישורים רלוונטים לצורך אימות עמידת משקיע בתנאי הכשירות

### לפי סעיף 12 לתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך, התשכ"ח - 1968

נכסים נזילים <sup>1</sup>		
מס'	הנכסים	האישורים <sup>2</sup>
1	מזומנים	• אישור חשבון בנק
2	פיקדונות	
3	פיקדונות משועבדים או כספים בעלי הגבלה כלשהי שכללי החשבונאות מגדירים אותם ככסף נזיל	• אישור חשבון בנק בקשר עם הפיקדונות ואישור רואה חשבון או הבנק בקשר עם נזילות הפיקדונות
4	חלקו של בעל השליטה בהון העצמי של החברה שבשליטתו	• דוחות כספיים מבוקרים או סקורים של החברה הנשלטת
5	ניירות ערך נסחרים בבורסה	• אישור חשבון בנק • אישור חבר בורסה • אישור מנהל תיקים • אישור מנפיק נייר הערך או הנכס הפיננסי
6	יחידות של קרן נאמנות ישראלית	
7	מוצרים מובנים	
8	מוצרי מדדים	
9	קרנות השתלמות נזילות	• אישור מנהל קרן ההשתלמות (בית השקעות) בדבר היתרה הנזילה
10	אופציות, חוזים עתידיים	• אישור חשבון בנק • אישור חבר בורסה • אישור מנהל תיקים • אישור מנפיק נייר הערך או הנכס הפיננסי • אישור זירת המסחר • אישור שוק מוסדר במסגרתו נסחרים האופציות או החוזים העתידיים

<sup>1</sup> כהגדרת בס"ק 12 לתוספת הראשונה - "מזומנים, פיקדונות נכסים פיננסיים כהגדרתם בחוק הסדרת העיסוק ביעוץ השקעות, שיווק השעות ובניהול תיקי השקעות, התשנ"ה - 1995 ("נכסים פיננסיים") וניירות ערך נסחרים". "נכסים פיננסיים" - יחידות כהגדרתן בחוק השקעות משותפות, מניות או יחידות של קרן הרשומה מחוץ לישראל, אופציות, חוזים עתידיים, מוצרים מובנים, מוצרי מדדים וכן קרנות השתלמות.

<sup>2</sup> מועד מתן האישורים יהיה עד שלושה חודשים קודם למועד מכירת ניירות הערך המוצעים. כמו כן, האישורים יהיו מקוריים או נאמנים למקור.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• אישור חשבון בנק</li> <li>• אישור חבר בורסה</li> <li>• אישור מנהל תיקים</li> <li>• אישור מנהל הקרן הזרה</li> <li>• אישור שוק מוסדר במסגרתו נסחרות המניות או היחידות של הקרן הזרה</li> </ul>	<p>מניות או יחידות של קרן זרה<sup>3</sup></p>	<p>10</p>
---	---	-----------

הכנסה		
האישורים <sup>4</sup>	ההכנסה	מס'
<ul style="list-style-type: none"> <li>• תלוש שכר</li> <li>• אישור מעסיק בדבר שכר או מענק</li> <li>• דוחות או טפסים שהוגשו למס הכנסה, כדוגמת טופס 106</li> </ul>	<p>השתכרות או רווח מעבודה</p>	<p>1</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• אישור על קבלת דיבידנד</li> </ul>	<p>דיבינד</p>	<p>2</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• אישור על קבלת ריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון מניירות ערך או נכסים פיננסיים</li> <li>• אישורים על קבלת ריבית מתוכניות חיסכון או מפיקדונות בבנקים</li> </ul>	<p>ריבית, הפרשי הצמדה או דמי ניכיון</p>	<p>3</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• הסכם שכירות</li> </ul>	<p>דמי שכירות</p>	<p>4</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• אישור בדבר קבלת הכנסה מהשותפות או מדובר בהכנסות משותפות נסחרות (כדוגמת דלק קידוחים, רציו וכו'), גם אישורים כדלהלן:</li> <li>• אישור חשבון בנק</li> <li>• אישור חבר בורסה</li> </ul>	<p>הכנסות שותף בשותפות</p>	<p>5</p>

<sup>3</sup> ככל שאינך בטוח בהגדרת הנכס הרלוונטי, אנא צור איתנו קשר.

<sup>4</sup> מועד מתן האישורים יהיה עד שלושה חודשים קודם למועד מכירת ניירות הערך המוצעים. כמו כן, האישורים יהיו מקוריים או נאמנים למקור.

• אישור מנהל תיקים		
• אישור קופת גמל • אישור ביטוח לאומי • אישור חברת ביטוח	קצבה	6
• אישור בדבר קבלת השכר או הרווח ממקור הכנסתו	השתכרות או רווח מכל מקור אחר (כמפורט בפקודת מס הכנסה)	7