

תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים)(תיקון), התשע"ה - 2015

בתוקף סמכותי לפי סעיף 36 לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968¹, לפי הצעת הרשות
ובאישור ועדת הכספים של הכנסת, אני מתקין תקנות אלה:

תיקון תקנה 5א 1. בתקנה 5א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970²
(להלן – התקנות העיקריות) -

(1) בתקנת משנה (א), במקום "לדוח רבעוני או לדוח מידי שהגיש התאגיד כפי שפורסמו באמצעות דיווח אלקטרוני והוגשו" יבוא "לאותם פרטים כפי שפורסמו באמצעות דיווח אלקטרוני בדוח או בתשקיף שהגיש התאגיד";

(2) בתקנת משנה (ב), במקום "ליום הדוח הורשעו הוא, בעל שליטה בו או נושאי משרה בו בעבירה לפי החוק" יבוא "ליום פרסום הדוח הורשעו הוא, או נושא משרה בו בעבירה לפי החוק הנוגעת להפרת חובת דיווח החלה עליו". תקנת משנה (ב) יבוא:

~~"(ב) הוראות תקנה זו לא יחולו על תאגיד, שבמהלך שלוש השנים שקדמו ליום פרסום הדוח הורשעו הוא, או נושאי משרה בו בעבירה לפי החוק הנוגעת להפרת חובת דיווח החלה עליו, או בית משפט בהליך אזרחי מצא שהפר הוראה כאמור."~~

תיקון תקנה 10 2. בתקנה 10(ב)(6) לתקנות העיקריות, בסופה יבוא:

" עלה היקף תרומות התאגיד לגוף מסוים על חמישים אלף שקלים חדשים בשנת הדיווח, יפורטו גם טיב הקשרים, אם קיימים, בין מקבל התרומה ובין החברה, נושא משרה בכירה בה, בעל השליטה בה או קרובו";

תיקון תקנה 30 3. בתקנה 30(ב) לתקנות העיקריות -

(1) במקום פסקה (1) יבוא:

¹ ס"ח התשכ"ח, עמ' 234; התשע"ד, עמ' 268.
² ק"ת התש"ל, עמ' 2037; התשע"ד עמ' 929.

"(1) משנודע לתאגיד לראשונה על אירוע לאחר השעה 9:30 ולפני השעה 17:00 ביום מסחר כלשהו – לא יאוחר משעה 9:30 ביום המסחר שלאחריו";

(2) בפסקה (2), במקום "9:30" יבוא "13:00" ובמקום "שלאחריו" יבוא "הקרוב".

ביטול תקנה 31ד 4. תקנה 31ד לתקנות העיקריות - בטלה.

החלפת תקנה 33 5. במקום תקנה 33 לתקנות העיקריות יבוא:

"החזקה בידי בעל 33. (א) בתקנה זו - עניין ונושא משרה בכירה

"בעל אמצעי שליטה מהותי בתאגיד בנקאי בלא גרעין שליטה" – כהגדרתו בסעיף 37(ה) לחוק;

"בעל עניין" בתאגיד – לרבות התאגיד ונושאי המשרה הבכירה בו, המחזיקים בניירות ערך של התאגיד;

"החזקה" – החזקה בניירות ערך של התאגיד, החזקה בחברה מוחזקת של התאגיד שאינה תאגיד מדווח אם פעילותה מהותית לפעילות התאגיד, ~~או החזקה בניירות ערך המינים של התאגיד~~;

"חבר בקבוצת דיווח מוסדית" – אחד מאלה:

(1) חברה לניהול קרנות להשקעות משותפות בנאמנות כמשמעותה בסעיף 3 לחוק להשקעות משותפות;

(2) חברה מנהלת או קופת גמל כהגדרתן בחוק הפיקוח על שירותים פיננסיים (קופות גמל), התשס"ה-2005³;

³ ס"ח התשס"ה, עמ' 889; התשע"ד, עמ' 258.

(3) מבטח – לגבי חשבונות ביטוח חיים משתתף ברווחים כהגדרתו בתקנות הפיקוח על עסקי ביטוח (פרטי דין וחשבון), התשנ"ח-1998⁴ ;

(4) מנפיק מוצרי מדדים ותאגיד בשליטתו ;

(5) תאגיד שקיבל את אישור הבורסה לפעול כעושה שוק, ופועל לפי תקנון הבורסה וההנחיות לפיו ;

(6) מנהל תיקי השקעות כהגדרתו בחוק הייעוץ ;

(7) תאגיד הפועל מחוץ לישראל באחד התחומים הנזכרים בפסקאות משנה (1) עד (6), והכפוף לאסדרה בתחום עיסוקו ;

"חשבון נוסטרו" – חשבון שבו מוחזקים ניירות ערך בבעלות בעל החשבון, אם ניירות הערך אינם מוחזקים או מנוהלים בעבור לאחרים, למעט חשבון ניירות ערך המשמש לעשיית שוק וחשבון מנפיק מוצרי מדדים או תאגיד בשליטתו ;

"שינוי בשיעור ההחזקה" - כל אחד מאלה :

(1) לעניין התאגיד, בעל שליטה או נושא משרה בכירה בו וכן בעל שליטה או נושא משרה בכירה בתאגיד אחר השולט בתאגיד – כל שינוי בשיעור ההחזקה בניירות הערך של התאגיד או בניירות הערך של תאגיד אחר שהתאגיד שולט בו ;

⁴ ק"ת התשנ"ח, עמ' 438 ; התשס"ה, עמ' 744.

(2) לעניין בעל ענין שאינו בעל שליטה ואינו נושא משרה בכירה בתאגיד, המחזיק ב - 10% לפחות מהון המניות המונפק של התאגיד או של חברה מוחזקת של התאגיד שאינה חברה ציבורית ושפעילותה מהותית לפעילות התאגיד או ניירות ערך המירים שמימושם יביא לשיעור החזקה כאמור - השינוי המצטבר הוא בשיעור 1% לפחות מההון המונפק והנפרע של התאגיד או 5% לפחות מסך כל הערך הנקוב של סדרת תעודות ההתחייבות שלו או בניירות ערך המירים שמימושם יביא לשינוי בהחזקה כאמור ולפי העניין;

(3) לעניין בעל עניין אחר - השינוי המצטבר הוא בשיעור 2% לפחות מההון המונפק והנפרע של התאגיד או 10% לפחות מסך כל הערך הנקוב של סדרת תעודות ההתחייבות שלו או בניירות ערך המירים שמימושם יביא לשינוי בהחזקה כאמור ולפי העניין;

(4) שינוי בהחזקה בניירות ערך של התאגיד, שכתוצאה מרכישתם יחזיק בעל העניין בשיעור הגבוה מ- 10% מההון המונפק והנפרע של התאגיד.

"השינוי המצטבר" - השינוי שחל בהחזקות בעל העניין מאז הגשת דוח לפי תקנת משנה (ב) או (ה), המאוחר שבהם.

(ב) חל שינוי בשיעור ההחזקה של בעל עניין יובא השינוי למיטב ידיעת התאגיד לפי פירוט זה:

- (1) שם בעל הענין ;
- (2) מספר הזיהוי שלו ;
- (3) שם נייר הערך ;
- (4) תאריך השינוי ;
- (5) דרך השינוי – רכישה, מכירה, לרבות מכירה בחסר, חתימה על כתב השאלה, קיטון עקב פדיון חלקי או מלא של תעודות התחייבות, המרה או שינוי אחר ;
- (6) אם השינוי בדרך של רכישה או מכירה, לרבות מכירה בחסר – אם נעשה תוך כדי מסחר בבורסה, או מחוץ לבורסה, וברכישה מהנפקה – אם ההנפקה הייתה לציבור או בדרך של זכויות ;
- (7) מספר ניירות הערך שהוחזקו לפני השינוי ואחריו ושיעורם מסך כל ניירות הערך מאותו סוג ;
- (8) המחיר שלפיו נעשה השינוי וסך כל התמורה הכספית ; לא שולם המחיר כולו או מקצתו במועד השינוי, יצוין התאריך שבו אמור להשתלם המחיר או יתרתו ; לא בוצע תשלום במועד שנקבע, יוגש דוח מיידני נוסף ובו תצוין עובדה זו והסיבות לה ;
- (9) אם החוזה שנכרת הסכם אופציה לרכישה או למכירה של ניירות ערך של התאגיד, יובאו פרטים גם לגבי מחיר המימוש ותקופת המימוש שנקבעו בו וזהות הצד האחר לחוזה אם הוא בעל עניין ;

(10) הוסכם כי ניירות הערך כולם או מקצתם לא יועברו במועד ההסכמה על השינוי, יצוין המועד שנקבע להעברה; לא נתקיימה ההעברה במועד שנקבע, יוגש דוח מיידי נוסף ובו תצוין עובדה זו והסיבות לה;

(11) שיעור הון המניות המונפק בתאגיד המוחזק בידי בעל העניין בתאגיד ~~או-ביד~~ ~~נושא משרה בכירה בו~~, לאחר השינוי וכן השיעור כאמור בדילול מלא;

(12) שיעור כוח ההצבעה בתאגיד המוחזק בידי בעל העניין בתאגיד ~~או-ביד-נושא משרה בכירה בו~~, לאחר השינוי וכן השיעור כאמור בדילול מלא;

(13) אם השינוי בדרך של חתימה על כתב השאלה, יובאו פרטים גם על אופן סיום ההשאלה, אם בדרך של החזרת ניירות הערך המושאלים למשאל וכן אם בדרך של מכירת ניירות הערך המושאלים, כשהשואל אינו מחזיר למשאל את ניירות הערך המושאלים;

(14) היותם מניות רדומות או ניירות ערך המירים למניות רדומות;

(15) חל השינוי המצטבר כתוצאה ממספר עסקאות כאמור בפסקאות (2) עד (4) שבהגדרה "שינוי בשיעור החזקה", יובאו הפרטים האמורים בתקנת משנה זו רק לגבי העסקה האחרונה.

(ג) ביום המסחר החמישי שלאחר תום כל רבעון, יגיש התאגיד דוח ובו פירוט של בעלי הענין בו ושל החזקותיהם בניירות הערך של התאגיד (להלן – דוח מצבה) נכון לתום יום המסחר האחרון ברבעון הקודם (להלן – מועד התוקף), זולת אם במועד התוקף לא חל שינוי בהחזקות בעלי הענין לגבי החזקותיהם בדוח המצבה הקודם; בדוח המצבה יפורטו, למיטב ידיעת התאגיד, פרטים אלה לגבי כל בעל ענין:

- (1) שם בעל הענין;
- (2) מספר הזיהוי שלו;
- (3) שם נייר הערך;
- (4) מספר ניירות הערך שבעל הענין מחזיק במועד התוקף של דוח המצבה;
- (5) יתרת החזקות בעל הענין בדוח המצבה הקודם;
- (6) גידול או קיטון, לפי הענין, בהחזקות בעל הענין מדוח המצבה הקודם;
- (7) שיעור הון המניות המונפק בתאגיד המוחזק בידי בעל הענין, וכן השיעור כאמור בדילול מלא;
- (8) שיעור כוח ההצבעה בתאגיד המוחזק בידי בעל הענין, וכן השיעור כאמור בדילול מלא;
- (9) יחסי קרבה משפחתית לבעל ענין אחר בתאגיד, שהוא בן משפחה;
- (10) קיומם של הסכמי הצבעה והסכמים אחרים הנוגעים להחזקה בניירות הערך של התאגיד, בציון עיקריהם;

(11) על אף האמור, אם בעל הענין הוא חברה או אגודה שיתופית – יובאו פרטי בעל השליטה במישרין ובעקיפין בחברה או באגודה השיתופית, לפי הענין; לא היה בחברה או באגודה השיתופית בעל שליטה – יובאו פרטי בעלי העניין בהן;

(12) על אף האמור, אם בעל הענין הוא שותפות – יובאו פרטי השותפים;

(13) על אף האמור, אם בעל הענין הוא שותפות מוגבלת – יובאו פרטי השותף הכללי;

(14) אם בעל הענין הוא נאמן – יובאו פרטי הנאמנות ומהותה וכן פרטי הנהנה;

(15) החזיק בעל עניין בניירות ערך של התאגיד באמצעות חברים בקבוצת דיווח מוסדית, הנתונים לשליטתו או בניהולו, לרבות החזקות בחשבון נוסטרו, יפורטו חברי הקבוצה, בציון הקשר ביניהם, ויובאו הפרטים שבפסקאות (1) עד (14), לפי העניין, בנפרד לגבי כל חבר בקבוצה ולגבי כל חשבון נוסטרו; כן יצוין שיעור ההחזקה המרבי ושיעור ההחזקה המזערי של כל אחד מהחברים בקבוצה בניירות [הערך](#) של התאגיד בתקופה שתחילתה במועד התוקף של דוח המצבה הקודם;

(16) כל פרט בקשר עם ניירות ערך כהגדרתם בסעיף 52 לחוק או זכויות או חיובים של בעל העניין, ששוויים נגזר משווי של נייר ערך של התאגיד; לעניין זה, "זכות או חיוב" – לרבות מכוח חוזה או מכוח כל דין;

(17) יצוין שמו של בעל השליטה בתאגיד, ואם הועברה השליטה בתקופה המתוארת בדוח המצבה – גם שמו של מי שהיה בעל השליטה בתאגיד בתקופה האמורה;

(18) יובא כל פרט נוסף החשוב למשקיע סביר לצורך הבנת מבנה החזקות בעלי הענין בתאגיד.

(ד) ביום המסחר החמישי שאחרי המועד האחרון להגשת הדוח התקופתי, יגיש תאגיד בנקאי ללא גרעין שליטה, דוח ובו פירוט של כל בעל אמצעי שליטה מהותי בו ושל החזקותיו בניירות הערך של התאגיד; בדוח האמור יפורטו, למיטב ידיעת התאגיד הבנקאי, הפרטים האמורים בתקנת משנה (ג), לגבי כל בעל אמצעי שליטה מהותי.

(ה) נעשה אדם בעל ענין בתאגיד, יצוינו שמו, מענו ומספר המניות או ניירות הערך ההמירים לסוגיהם שהוא מחזיק, לפי מיטב ידיעת התאגיד, בתאגיד או בכל חברה-בת שלו או בכל חברה קשורה שלו וכן הפרטים האמורים בתקנת משנה (ב) לגבי הפעולה שבעקבותיה נעשה האדם בעל ענין בתאגיד והפרטים האמורים בתקנת משנה (ג), לפי הענין.

(ו) נעשה או חדל להיות אדם בעל אמצעי שליטה מהותי בתאגיד בנקאי בלא גרעין שליטה, יצוינו שמו, מענו ומספר המניות או ניירות הערך ההמירים לסוגיהם שהוא מחזיק, לפי מיטב ידיעת התאגיד, בתאגיד או בכל חברה-בת שלו או בכל חברה קשורה שלו וכן הפרטים האמורים בתקנת משנה (ב) לגבי הפעולה שבעקבותיה נעשה או חדל האדם להיות בעל אמצעי שליטה מהותי בתאגיד בנקאי כאמור, והפרטים האמורים בתקנת משנה (ג), לפי הענין.

(ז) נעשה אדם בעל ענין בתאגיד עקב כך שמניות של התאגיד הפכו למניות רדומות או עקב רכישת תעודות התחייבות של התאגיד בידי חברה-בת שלו, יצוין השינוי לכל המאוחר כשיבצע אותו אדם לראשונה שינוי בהחזקה, ובלבד שאחריו יישאר בעל ענין בתאגיד.

(ח) חדל אדם להיות בעל ענין בתאגיד, יצוין בדוח המועד שבו חדל להיות בעל ענין וכן הפרטים האמורים בתקנת משנה (ב) לגבי האירוע שבעקבותיו חדל להיות בעל ענין בתאגיד."

תיקון תקנה 34 6. בתקנה 34 לתקנות העיקריות -

(1) בתקנת משנה (א), במקום "נושא משרה בכירה בתאגיד לכהן בתפקידו" יבוא: "דירקטור, מנהל כללי, מנהל עסקים ראשי, נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או כל ממלא תפקיד כאמור גם אם תואר משרתו שונה, לכהן בתפקידו בתאגיד"

(2) אחרי תקנת משנה (א2) יבוא:

"(א3) חדל נושא משרה בכירה שלא ניתן דיווח לגביו לפי תקנת משנה (א), לכהן בתפקידו, והפרישה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת המחזיקים בניירות ערך של התאגיד, יובאו הפרטים המנויים בתקנת משנה (א);"

(3) בתקנה משנה (ב), במקום "נושא משרה בכירה בתאגיד" יבוא "בתאגיד דירקטור, מנהל כללי, מנהל עסקים ראשי, נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או כל ממלא תפקיד כאמור גם אם תואר משרתו שונה";

(4)(2) בתקנת משנה (ד), אחרי "(א)" יבוא "(א1)" ובסופה יבוא
" (בתקנה זו – דוח מצבת נושאי משרה).";

(5)(3) אחרי תקנת משנה (ד) יבוא:

”(ה) תאגיד דיווח על מינוי או פרישה של נושא משרה בכירה שלא ניתן דיווח לגביו לפי תקנות משנה (א), (א3) או (ב) לפי העניין, בדוח מצבת נושאי משרה שיפורסם בד בבד עם פרסום הדוח הרבעוני או הדוח התקופתי.”תאגיד דיווח על מינוי או פרישה של נושא משרה בכירה שלא ניתן דיווח לגביו לפי תקנת משנה (א), בדוח מצבת נושאי משרה שיפורסם בד בבד עם פרסום הדוח הרבעוני או הדוח התקופתי, ובלבד שהפרישה אינה כרוכה בנסיבות שיש להביאן לידיעת המחזיקים בניירות ערך של התאגיד, ושנושא המשרה הבכירה אינו נמנה על אחד מאלה:

(1) — דירקטור;

(2) — מנהל כללי;

(3) — מנהל עסקים ראשי;

(4) — נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים;

(5) — כל ממלא תפקיד כאמור בפסקאות (1) עד (6), גם אם תואר משרתו שונה.”.

תיקון תקנה 36 7 בתקנה 36 לתקנות העיקריות -

(1) במקום תקנת משנה (ב) יבוא:

”(ב) על אף האמור בתקנות משנה (א) עד (א2), רשאי תאגיד לעכב הגשת דוח מיידי כאמור בתקנת משנה (ב1)(1) או (2), ובלבד שלא פורסם ברבים מידע בדבר אותו אירוע או ענין; ואולם, לא יעכב תאגיד הגשת דוח מיידי כאמור בתקופה החלה חמישה-שלושה ימים לפני המועד האחרון להמרת ניירות ערך המירים של התאגיד, וכן במקרה שבו פורסם מסמך סופי של הצעה לציבור, מיפרט הצעת רכש או של מפרט הצעת רכש או של כל מסמך גילוי לגבי הליך אחר הדומה להם במהותו; עיכב תאגיד הגשת דוח מיידי לפני תחילת התקופה האמורה – יגיש התאגיד פרטים כאמור בתקנות משנה (א) עד (א2).

(ב1) תאגיד רשאי לעכב הגשת דוח מיידי—

(1) על משא ומתן לעסקה כמשמעותו בסעיף 1(1) לתוספת החמישית, הקודם להתקשרות בהסכם מקדים שהתאגיד צד לה או שיש לו עניין בה;

(2) על אירוע או ענין, אם הגשתו עלולה למנוע השלמת פעולה של התאגיד או להרע באופן ניכר את תנאיה.";

(2) בתקנת משנה (ג), בכל מקום במקום "הוסרה המניעה" יבוא "הסתיימה זכות העיכוב";

(3) בתקנת משנה (ה), במקום "הסרת המניעה" יבוא "סיום זכות העיכוב".

8. תיקון תקנה 36ב בתקנה 36ב(א), אחרי פסקה (4), יבוא:

"(4א) יובאו המלצות והחלטות הדירקטורים לפני אסיפה מיוחדת;"

9. תיקון תקנה 37 בתקנה 37 -

(1) בתקנת משנה (א) -

(א) ברישה, המילים "בפני האסיפה הכללית" - יימחקו;

(ב) פסקאות (2), (3), (7) ו- (8) - יימחקו;

(2) תקנת משנה (ב) בטלה.

10. תיקון תקנה 37א בתקנה 37א לתקנות העיקריות, פסקאות (1) עד (3) ו- (6) - יימחקו.

11. תקנה 1א37 לתקנות העיקריות - בטלה.

12. תיקון התוספת החמישית לתקנות העיקריות, במקום סעיף 1(2) יבוא:

"(2) בשלב ההתקשרות בהסכם מקדים - פירוט עיקרי ההסכם, לרבות תיאור כללי של הנכס, מחיר, טווח מחירים, או מנגנון לקביעת מחיר, אם סוכמו, לוחות זמנים משוערים להשלמת העסקה, תנאים מתלים להשלמת העסקה והפניה לדוח המיידית שהוגש בשלב המשא ומתן, אם הוגש דוח כאמור; לענין זה, "הסכם מקדים" - הסכם עקרוני, מזכר הבנות, זיכרון דברים או הסכם בעל אופי דומה, בין בכתב ובין בעל-פה, הכולל את הסכמות הצדדים לעיקרי תנאי העסקה;"

התשע"ה _____

(2015 _____)

(חמ 3-982-1ת)

משה כחלון
שר האוצר