

**אלטשולר שחם (00) ריבית משתנה - קרן נאמנות
(מספר בורסה: 5111026)**

דוחות כספיים

ליום 30 באפריל, 2021

אלטשולר שחם (00) ריבית משתנה - קרן נאמנות

דוחות כספיים ליום 30 באפריל, 2021

תוכן העניינים

<u>דף</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות רווח והפסד
5	דוחות על השינויים בערך היחידות
6-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לבעלי היחידות של אלטשולר שחם (00) ריבית משתנה - קרן נאמנות

ביקרנו את הדוחות המצורפים על המצב הכספי של אלטשולר שחם (00) ריבית משתנה - קרן נאמנות (להלן - הקרן) לימים 30 באפריל, 2021 ו-2020, את דוחות הרווח וההפסד 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 דיעה 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 ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית 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 המצב הכספי של הקרן לימים 30 באפריל, 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה והשינויים 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 יולי 2021.

ליום 30 באפריל		באור	
2020	2021		
שקלים חדשים			
נכסים			
ניירות ערך הנסחרים בישראל			
		(ג')2	
207,663	214,667		אגרות חוב קונצרניות הצמודות למדד המחירים לצרכן
19,795,399	16,560,824		אגרות חוב שאינן צמודות
<u>20,003,062</u>	<u>16,775,491</u>		סך-הכל ניירות ערך, לפי מחירי מכירה בשוק
נכסים אחרים			
282,118	242,105		מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי
23,354	-		סכומים לקבל בגין הנפקות/פדיונות של יחידות הקרן, נטו
<u>305,472</u>	<u>242,105</u>		סך-הכל נכסים אחרים
<u>20,308,534</u>	<u>17,017,596</u>		סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק
התחייבויות			
3	-		דמי השאלה מראש
1,241	1,305		שכר מנהל ונאמן לשלם
<u>1,244</u>	<u>1,305</u>		סך-הכל התחייבויות
<u>20,307,290</u>	<u>17,016,291</u>	3	סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק
ערך היחידות			
16,826,410	14,030,832		הערך הנקוב של היחידות במחזור בנות 1 ש"ח
3,480,880	2,985,459		יתרת רווח שלא יועדה
<u>20,307,290</u>	<u>17,016,291</u>		סך-הכל ערך היחידות
<u>120.69%</u>	<u>121.28%</u>	9	מחיר הפדיון ליחידה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מזרחי טפחות חברה לנאמנות בע"מ נאמן הקרן		שי ירון מנכ"ל מנהל הקרן	אלטשולר שחם ניהול קרנות נאמנות בע"מ מנהל הקרן
אסף לשץ מנכ"ל	יונתן רותם סמנכ"ל תפעול ובקרה		קלמן שחם דירקטור בחברת האם של אלטשולר שחם ניהול קרנות נאמנות בע"מ
28 ביולי, 2021	28 ביולי, 2021	28 ביולי, 2021	28 ביולי, 2021
תאריך	תאריך	תאריך	תאריך

לשנה שהסתיימה ביום 30 באפריל			
2020	2021		
שקלים חדשים		באור	
<u>הכנסות (הפסדים)</u>			
ריביות ודמי השאלה:			
253,991	105,603		ריבית מאגרות חוב
32	40		ריבית מזומנים ושווי מזומנים, נטו
10	7		דמי השאלה, נטו
<u>254,033</u>	<u>105,650</u>		
עליית (ירידת) ערך ורווחי (הפסדי) מימוש, נטו של:			
(125,394)	92,046		אגרות חוב
<u>128,639</u>	<u>197,696</u>		סך-הכל הכנסות
<u>הוצאות</u>			
148,480	97,657	5,7	שכר מנהל הקרן
11,422	7,512	5,7	שכר נאמן הקרן
<u>159,902</u>	<u>105,169</u>		סך-הכל הוצאות
<u>(31,263)</u>	<u>92,527</u>		רווח (הפסד)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סך-הכל ערך היחידות	יתרת רווח שלא יועדה שקלים חדשים	הערך הנקוב של היחידות שבמחזור	
36,987,801	6,351,857	30,635,944	<u>יתרה ליום 1 במאי, 2019</u>
5,699,855	(* 978,017)	4,721,838	תקבולים מהוצאת יחידות
(22,349,103)	(* (3,817,731))	(18,531,372)	תשלומים לפדיון יחידות
<u>(31,263)</u>	<u>(31,263)</u>	<u>-</u>	הפסד
20,307,290	3,480,880	16,826,410	<u>יתרה ליום 30 באפריל, 2020</u>
3,399,990	(* 590,220)	2,809,770	תקבולים מהוצאת יחידות
(6,783,516)	(* (1,178,168))	(5,605,348)	תשלומים לפדיון יחידות
<u>92,527</u>	<u>92,527</u>	<u>-</u>	רווח
<u>17,016,291</u>	<u>2,985,459</u>	<u>14,030,832</u>	<u>יתרה ליום 30 באפריל, 2021</u>

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

- א. אלטשולר שחם (00) ריבית משתנה - קרן נאמנות (להלן - הקרן) פועלת על פי חוק השקעות משותפות בנאמנות, התשנ"ד-1994, ולפי הסכם הקרן, כפי שתוקן מעת לעת, שנחתם בין מנהל הקרן לבין נאמן הקרן.
- כמנהל הקרן משמש אלטשולר שחם ניהול קרנות נאמנות בע"מ.
כנאמן הקרן משמש מזרחי טפחות חברה לנאמנות בע"מ.
- ב. בסיס הצגת הדוחות הכספיים
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לאמור בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (דוחות כספיים של קרן), התש"ע - 2009, על תיקונן.
- ג. בהתאם למדיניות ההשקעות של הקרן, פרופיל החשיפה של הקרן, כהגדרתו בתקנות השקעות משותפות בנאמנות (סיווג קרנות לצורך פרסום), התשס"ח-2007 הינו 00 שמשמעו כדלקמן:
- מניות - 0 - ללא חשיפה.
מט"ח - 0 - ללא חשיפה.
- ד. מדיניות ההשקעות של הקרן הינה בהתאם למצוין בתשקיף הקרן או בדוח השנתי שלה, לפי העניין, כפי שפורסם, ולשינויים שחלו במדיניות זו, ככל שאירעו כאלה, ואשר פורסמו גם הם במסגרת דיווחי מנהל הקרן.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים (הזהים לערכים נומינליים היסטוריים) בהתאם לתקני חשבונאות מס' 12 ו-17 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. להלן פרטים על מחיר פדיון יחידות הקרן, מדד המחירים לצרכן ושיעורי השינוי:

ליום 30 באפריל	
2020	2021

120.69	121.28
102.29	103.11

מחיר הפדיון של היחידות (באחוזים)
מדד המחירים לצרכן (בנקודות) *

לשנה שהסתיימה ביום 30 באפריל	
2020	2021
%	

(0.03)	0.49
(0.60)	0.80

שיעור עליית (ירידת) מחיר הפדיון של יחידות הקרן
שיעור עליית (ירידת) מדד המחירים לצרכן

(* לפי מדד בסיס 2012).

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. ניירות ערך מוצגים לפי ערכם בבורסה, לפיכך משקף "ערך היחידות" את מחיר הפדיון של כל היחידות שבמחזור (ראה באור 6).

הערך בבורסה נקבע כדלקמן:

1. ניירות ערך הנסחרים בישראל מוצגים לפי ערכם בשוק, כפי שנקבע בבורסה לניירות ערך בתל-אביב ביום 29 באפריל, 2021 (שנה קודמת - 30 באפריל, 2020). אם לא נעשתה עסקה באותו יום ולא נקבע להם מחיר, יהיה שווים של ניירות הערך על-פי המחיר האחרון שנקבע להם, ואולם מנהל הקרן רשאי (בכפוף להנחיות שקבע הדירקטוריון ובאישור הנאמן) לקבוע שווי אחר לניירות הערך, אם אירועים מיוחדים מחייבים זאת.
2. בכפוף לאמור לעיל, בדרך כלל שווי ניירות הערך המוחזקים בקרן חושב לפי הוראות תקנות השקעות משותפות בנאמנות (מחירי קניה ומכירה של נכסי קרן ושווי נכסי קרן), התשנ"ה-1994 (להלן- התקנות). במקרים בהם לא ניתן לחשב את שווי ניירות הערך כמפורט בתקנות, שוערכו ניירות הערך בהתאם להנחיות שקבע דירקטוריון מנהל הקרן שאושרו על-ידי הנאמן (ראה באור 3 להלן).
- ד. מזומנים ושווי מזומנים (לרבות פעולות עתידיות של ריבית בגין מזומנים ושווי מזומנים) כוללים פקדונות, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושים ימים ממועד ההשקעה או הניתנים למשיכה מיידיית בצירוף מלוא הריבית אשר נצברה בגינם ללא קנס שבירה.
- ה. עלייה או ירידה בערכם של ניירות ערך מהווה חלק מהרווח או ההפסד שנצבר והיא נזקפת לדוח רווח והפסד.
- ו. חלק ממחיר היחידות שהוצאו או שנפדו המתייחס לרווח או להפסד שנצבר ליום הוצאה או הפדיון והמשתקף בפער בין התקבולים או התשלומים לבין ערכן הנקוב של היחידות, נזקף לדוח על השינויים בערך היחידות בסעיף יתרת רווח שלא יועדה.

באור 3 - רשימת נכסי הקרן והתחייבויותיה ^

ליום 30 באפריל, 2021

הערך בשוק	שער	ערך נקוב	סימול	מטבע	
שקל חדש	באגורות				
נכסים					
ניירות ערך הנסחרים בישראל					
אגרות חוב					
אגרות חוב קונצרניות הצמודות למדד המחירים לצרכן					
0	0.00	263,354	DDLN.B1	שקל חדש	דיידלנד אגח א (**)
0	0.00	63,928	ENHD.B2	שקל חדש	אנטר הולד אגח ב (**)
214,667	136.70	157,035	דסק.ק6	שקל חדש	דיסק השק אגח ו
214,667					סך-הכל אגרות חוב קונצרניות הצמודות למדד המחירים לצרכן
אגרות חוב שאינן צמודות					
אגרות חוב קונצרניות					
37,024	101.57	36,451	דמר.ק5	שקל חדש	דמרי אגח ה
805,564	104.55	770,506	מזהנ.ק41	שקל חדש	מז טפ הנפק 41 (*)
222,364	104.03	213,750	איסל.ק5	שקל חדש	אייסיאל אגח ה (*)
59,381	102.77	57,781	לשטן.ק3	שקל חדש	לונשטן הנד אגחג
153,886	107.99	142,500	דסק.ק10	שקל חדש	דיסק השק אגח י
52,911	100.35	52,727	פרטנר.ק4	שקל חדש	פרטנר אגח ד
333,283	102.73	324,426	פזנפט.ק4	שקל חדש	פז נפט אגח ד
668,697	101.82	656,744	תעא.ק4	שקל חדש	תעש אורית אגחד
204,360	101.01	202,317	בזק.ק7	שקל חדש	בזק אגח 7
309,259	104.55	295,800	אלחץ.ק10	שקל חדש	אלוני חץ אגח י
104,713	102.66	102,000	דלתא.ק2	שקל חדש	דלתא אגח ב
2,951,442					
13,609,382	100.00	13,609,382	ממש1121	שקל חדש	אגרות חוב ממשלתיות ממשל משתנה 1121
16,560,824					סך-הכל אגרות חוב שאינן צמודות
16,775,491					סך-הכל ניירות ערך, לפי מחירי מכירה בשוק
נכסים אחרים					
242,105					מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי
17,017,596					סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק
התחייבויות					
1,305					שכר מנהל ונאמן לשלם
17,016,291					סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק

(*) נייר ערך שהונפק על ידי צד קשור לנאמן הקרן (ראה באור 1(א)).
 (***) ניירות ערך ששווערכו על פי החלטת דירקטוריון מנהל הקרן (ראה באור 2(ג)).
 (^) נכסי הקרן לרבות מזומנים ושווי מזומנים (מזומנים ושווי מזומנים בשיעור של 1.42% מסך נכסי הקרן, נטו) הכלולים בנכסי הקרן מוחזקים אצל בנקאי הקרן - הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ, המסווג בקבוצת סיכון האשראי הראשונה לפי קבוצות סיכון האשראי המפורטות בנספח להוראה בדבר סיכונים קסטודי וסיכונים אשראי, אשר משמש גם כקאסטודיאן ראשי ויחיד בקרן.

באור 3 - רשימת נכסי הקרן והתחייבויותיה ^ (המשך)

ליום 30 באפריל, 2020

הערך בשוק	שער	ערך נקוב	סימול	מטבע	
שקל חדש	באגורות				
					נכסים
					ניירות ערך הנסחרים בישראל
					אגרות חוב
					אגרות חוב קונצרניות הצמודות למדד המחירים לצרכן
-	-	263,354.00	-	שקל חדש	דיידלנד אגח א (**)
-	-	0.43	-	שקל חדש	חבס אגח 4 (**)
-	-	63,928.20	-	שקל חדש	אנטר הולד אגח ב (**)
207,663	110.20	188,442.24	דסק.ק6	שקל חדש	דיסק השק אגח ו
207,663					סך-הכל אגרות חוב קונצרניות הצמודות למדד המחירים לצרכן

אגרות חוב שאינן צמודות

					אגרות חוב ממשלתיות
189,486	100.04	189,410.00	ממש0520	שקל חדש	ממשל משתנה 0520
421,759	100.04	421,590.00	ממש0520	שקל חדש	ממשל משתנה 0520 (#)
13,766,664	99.86	13,785,964.00	ממש1121	שקל חדש	ממשל משתנה 1121
14,377,909					

אגרות חוב קונצרניות

238,591	102.41	232,976.50	אלבמע.ק1	שקל חדש	אלביט מערכ אגחא
104,177	102.07	102,064.00	דמר.ק5	שקל חדש	דמרי אגח ה
1	89.47	0.68	אלדת.ק1	שקל חדש	אלדן תחבו אגח א
757,046	102.72	737,000.00	מזהנ.ק37	שקל חדש	מז טפ הנפק 37 (*)
265,421	103.68	256,000.00	כיל.ק5	שקל חדש	כיל אגח ה (*)
78,568	103.60	75,837.41	לשטן.ק3	שקל חדש	לונשטן הנד אגחג
106,223	103.25	102,879.34	ישרס.ק11	שקל חדש	ישרס אגח יא
125,400	88.00	142,500.00	דסק.ק10	שקל חדש	דיסק השק אגח י
55,497	100.08	55,453.00	פרטנר.ק4	שקל חדש	פרטנר אגח ד
217,758	100.32	217,063.46	ירשה.ק14	שקל חדש	ירושליםהנ אגחיד
243,182	100.45	242,092.85	פזנפט.ק4	שקל חדש	פז נפט אגח ד
661,932	100.79	656,744.00	תעא.ק4	שקל חדש	תעש אורית אגחד
510,571	100.12	509,959.00	אגדהנ.ק8	שקל חדש	אגוד הנפ אגח ח
304,992	100.50	303,475.00	בזק.ק7	שקל חדש	בזק אגח 7
229,208	100.53	228,000.00	אלחץ.ק10	שקל חדש	אלוני חץ אגח י
1,518,923	1,003.00	151,438.00	חשנ0620	שקל חדש	חשמל מסחרי 0620
5,417,490					

סך-הכל אגרות חוב שאינן צמודות

19,795,399

סך-הכל ניירות ערך, לפי מחירי מכירה בשוק

20,003,062

נכסים אחרים

282,118					מזומנים ושווי מזומנים במטבע ישראלי
23,354					סכומים לקבל בגין הנפקות/פדיונות של יחידות הקרן, נטו

סך-הכל נכסים אחרים

305,472

סך-הכל ערך הנכסים, לפי מחירי מכירה בשוק

20,308,534

באור 3 - רשימת נכסי הקרן והתחייבויותיה ^ (המשך)

ליום 30
באפריל, 2020
הערך בשוק
שקל חדש
3
1,241
1,244
20,307,290

התחייבויות
דמי השאלה מראש
דמי ניהול ודמי נאמנות לשלם

סך-הכל

סך-הכל ערך הנכסים נטו, לפי מחירי מכירה בשוק

* נייר ערך שהונפק על ידי צד קשור לנאמן הקרן (ראה באור 1(א)).
 ** ניירות ערך ששוערכו על פי החלטת דירקטוריון מנהל הקרן (ראה באור 2(ג)).
 # נייר ערך שהושאל בסך 421,759 ש"ח המהווה 2.08% מסך נכסי הקרן, נטו.
 ^ נכסי הקרן לרבות מזומנים ושווי מזומנים (מזומנים ושווי מזומנים בשיעור של 1.39% מסך נכסי הקרן, נטו) הכלולים בנכסי הקרן מוחזקים אצל בנקאי הקרן - הבנק הבינלאומי הראשון לישראל בע"מ, המסווג בקבוצת סיכון האשראי הראשונה לפי קבוצות סיכון האשראי המפורטות בנספח להוראה בדבר סיכונים קסטודי וסיכונים אשראי, אשר משמש גם כקאסטודיאן ראשי ויחיד בקרן.

באור 4: - מס הכנסה

בהתאם לתיקון פקודת מס הכנסה (מס' 147) התשס"ה-2005 (להלן - החוק) הקרן הוקמה כקרן פטורה.

בהתאם לכך, הקרן פטורה מתשלום מס על ההכנסות והרווחים שיצברו לה, לרבות ריבית ודיבידנד, מכל סוגי ניירות הערך והפקדונות המוחזקים בישראל, למעט חבות מס בגין הכנסות חייבות במס בקרן פטורה, ובמקום, יחול המס על מחזיקי היחידות, בהתאם להוראות החוקים החלים עליהם.

באור 5: - הוצאות

א. הוצאות הקרן בדוח רווח והפסד הן בגין שכר המשולם בהתאם להסכם הקרן, למנהל הקרן ולנאמן, בשיעורים הנקבעים כאחוז משוויים השנתי הממוצע של סך נכסי הקרן (ראה באור 7(ג) להלן).

ב. תמורת התשלומים הנ"ל, מכסים מנהל הקרן והנאמן את כל ההוצאות הקשורות בניהולה הרגיל של הקרן.

באור 6: - עמלות

מנהל הקרן נושא מאמצעיו בעלויות העמלות בגין עסקאות קניה ומכירה של נכסי 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 למצוין בתשקיף הקרן כפי שפורסם ולשינויים שהיו וככל שהיו ואשר גם הם פורסמו במסגרת דיווחי מנהל הקרן.

באור 7: - צדדים קשורים

א. כצדדים קשורים של הקרן נחשבים מנהל הקרן, הנאמן ובעלי עניין בהם (ראה באור 1(א)).

ב. בבאור 3 - רשימת נכסי הקרן והתחייבויותיה, צוינו ניירות ערך המוחזקים על ידי הקרן ואשר הונפקו על ידי צדדים קשורים לה.

ג. הקרן שילמה לצדדים קשורים את הסכומים כדלקמן:

שכר למנהל הקרן ולנאמן כמפורט בדוח רווח והפסד.

שכר מנהל הקרן מחושב לפי 0.52% מהשווי השנתי הממוצע של נכסי הקרן.
שכר נאמן הקרן מחושב לפי 0.04% מהשווי השנתי הממוצע של נכסי הקרן.

ד. מנהל הקרן התחייב לפעול בהתאם למתווה רשות ניירות ערך לעניין העלאת דמי ניהול בקרנות, על פיו לא יעלה את שכר מנהל הקרן או את שיעור ההוספה (להלן ביחד: "השכר") בקרנות שבניהולו במהלכה של שנה קלנדרית. מנהל הקרן יוכל להעלות את שכרו בקרן רק ביום 1 בינואר בכל שנה (פרטים בעניין חריגים נוספים להתחייבות האמורה מובאים בדוח מיום 11 בפברואר, 2016 אסמכתא: 2016-03-026944).

ה. תקבולים אשר התקבלו בגין השקעות הקרן בניירות ערך במהלך עסקיה הרגילים מצדדים קשורים ובעלי עניין, במידה והיו, לא נכללו בבאור זה.

ו. להלן פירוט היתרות עם צדדים קשורים ובעלי עניין:

ליום 30 באפריל	
2020	2021
שקלים חדשים	
1,241	1,305

שכר מנהל ונאמן לשלם

באור 8: - מידת החשיפה ושיעור החשיפה של הקרן

מידת החשיפה ושיעור החשיפה של הקרן למניות, לאגרות חוב ולמטבע חוץ הינה כדלקמן:

א. ליום 30 באפריל, 2021:

חשיפה למטבע חוץ		חשיפה לאג"ח		חשיפה מנייתית	
%	ש"ח	%	ש"ח	%	ש"ח
-	-	98.58	16,775,491	-	-

ב. ליום 30 באפריל, 2020:

חשיפה למטבע חוץ		חשיפה לאג"ח		חשיפה מנייתית	
%	ש"ח	%	ש"ח	%	ש"ח
-	-	98.50	20,003,062	-	-

באור 9: - מחיר פדיון

מחיר הפדיון ליחידה בת 1 ש"ח ערך נקוב באחוזים:

ליום 30 באפריל		בדוחות הכספיים
2020	2021	
120.69	121.28	מכיר שפורסם
120.69	121.28	שיעור ההפרש
-	-	